

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2015. GODINU
Privredno društvo
Loznica-gas doo, Loznica**

XXXX

Finansijski izveštaji

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Privredno društvo za distribuciju gasa Loznica-gas d.o.o.
u mešovitoj svojini, Vojvode Mišića 4, Loznica

Skraćeni naziv društva: *Loznica-gas doo, Loznica*

Sedište društva: Loznica

Veličina društva: malo

Oblik organizovanja: doo

Matični broj: 17547402

Šifra delatnosti: 3522

PIB: 103243915.

1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 24.02.2004. godine kao ad mešovitog tipa. Tokom 2009. godine društvo je promenilo pravnu formu u doo.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost Loznica-gas doo je Distribucija gasovitih goriva gasovodom.

Društvo je zavisno društvo.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi Loznica-gas doo su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Direktor, kao organ poslovođenja.

1.5. Zaposlenost u društvu

Loznica-gas doo je na dan 31. decembra 2015. godine imalo 10 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	
– visoka stručna sprema (VII-2)	7
– visoka stručna sprema (VII-1)	
– viša stručna sprema (VI)	1
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	2
– kvalifikovani radnici (III)	
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	
Ukupno:	10

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

3.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- Miroljub Tešmanović, direktor privrednog društva;
- Ljiljana Tadić, rukovodilac službe računovodstva.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2015.	Ostvareni prihodi u 2014.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	405.502	371.645	109,11
2.	Finansijski prihodi	31.579	25.239	125,12
3.	Prihodi od uskladjivanja vrednosti imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha			
4.	Ostali prihodi	437	377	115,91
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda			
	UKUPNI PRIHODI	437.518	397261	110,13

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**5.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	179.198	146.272
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	219.458	220.648
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	6.839	4.725
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i slično		
Drugi poslovni prihodi	7	
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	405.502	371.645

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za ...9,11..%.

5.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	28.027	21.908
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		34
Prihodi od kamata	3.552	3.295
Pozitivne kursne razlike		2
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	31.579	25.239

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
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		

Privredno društvo Loznica-gas doo, Loznica

Napomene uz finansijske izveštaje

	2015.	2014.
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru otalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	437	377
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	437	377

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2015.	Ostvareni rashodi u 2014.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	397.448	384.820	103.28
2.	Finansijski rashodi	51.857	11.738	441.79
3.	Rashodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha			
4.	Ostali rashodi			
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, rashodi promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda			
	UKUPNI RASHODI	449.305	396.558	113.30

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodate robe	346.889	335.902
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	346.889	335.902
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA (grupa 62)		
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA (račun 630)		
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA (račun 631)		

Privredno društvo Loznica-gas doo, Loznica
Napomene uz finansijske izveštaje

	2015.	2014.
Troškovi materijala za izradu	80	46
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	192	218
Troškovi goriva i energije	472	671
Troškovi rezervnih delova	284	236
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	470	869
Ukupno grupa 51:	1.498	2.040
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	15.352	16.060
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.748	2.875
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.864	1.863
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima upravljanja i nadzora	2.429	2.511
Ostali lični rashodi i naknade	2.231	2.733
Ukupno grupa 52:	24.624	26.042
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	317	336
Troškovi usluga održavanja	2.565	896
Troškovi zakupnina	735	806
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	212	596
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuje		
Troškovi ostalih usluga	2.412	1.473
Ukupno grupa 53:	6.241	4.107
Troškovi amortizacije	12.313	12.754
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	12.313	12.754
Troškovi neproizvodnih usluga	1.990	1.588
Troškovi reprezentacije	386	952
Troškovi premije osiguranja	191	239
Troškovi platnog prometa	446	346
Troškovi članarina	134	121
Troškovi poreza		
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi i razlika zarada i upravnog odbora	2.736	729
Ukupno grupa 55:	5.883	3.975
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55 – 62-630 + 631)	397.448	384.820

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2015. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci i isplaćene zaposlenima u 2015. godini. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. **Ostali izdaci i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o**

radu, Statutom i Odlukom Skupštine. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	51.857	11.726
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata		12
Negativne kursne razlike		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih lica i zajedničkih poduhvata		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka i Ostali finansijski rashodi		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	51.857	11.738

7.3. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, rashodi promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Gubitak poslovanja	11.726	
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koji nisu materijalno značajne		
UKUPAN NETO GUBITAK	11.726	

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2015.	Ostvareno u 2014.	Indeksi
1	Poslovni dobitak	8.054		
2	Poslovni gubitak		13.175	
3	Dobitak finansiranja		13.501	
4	Gubitak finansiranja	20.278		
5	Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha			
6	Rashodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha			
7	Dobitak na ostalim prihodima	437	377	115.91
8	Gubitak na ostalim rashodima			
9	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
10	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
11	Poreski rashod perioda		268	

12	Odloženi poreski rashodi perioda		79	
13	Odloženi poreski prihodi perioda	61		
	NETO DOBITAK		356	
	NETO GUBITAK	11.726		

AKTIVA**A. UPISAN A NEUPLAĆEN KAPITAL**

Na rednom broju 0001 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan upisan a neuplaćeni kapital u iznosu od 0 hiljada dinara.

B. STALNA IMOVINA**9. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti i amortizuju se u toku korisnog veka, pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 610 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (**prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke**). Programi su nabavljeni posebno, bez računara.

9.1. Uporedni pregled nematerijalnih ulaganja po nabavnoj vrednosti

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije nematerijalne imovine	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2014. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Ulaganja u razvoj			
2.	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	610	814	74.94
3.	Gudvil			
4.	Ostala nematerijalna imovina			
5.	Nematerijalna imovina u pripremi			
6.	Avansi za nematerijalnu imovinu			
	UKUPNA NEMATERIJALNA ULAGANJA	610	814	74.94

9.2. Primenjene stope amortizacije nematerijalnih ulaganja

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe nematerijalnih ulaganja prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Ulaganja u razvoj	
2.	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	12,5
3.	Gudvil	
4.	Ostala nematerijalna imovina	
5.	Nematerijalna imovina u pripremi	

6.	Avansi za nematerijalnu imovinu	
----	---------------------------------	--

9.3. Struktura sadašnje vrednosti nematerijalne imovine

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija nematerijalne imovine:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Ulaganja u razvoj		
2.	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	610	100
3.	Gudvil		
4.	Ostala nematerijalna imovina		
5.	Nematerijalna imovina u pripremi		
6.	Avansi za nematerijalnu imovinu		
	UKUPA NEMATERIJALNA ULAGANJA	610	100

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju prema nabavnoj vrednosti i amortizuju se u toku korisnog veka, pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu stanja se nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

10.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2014. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poljoprivredno i ostalo zemljište			
2.	Gradjevinsko zemljište			
3.	Građevinski objekti			
4.	Postrojenja i oprema	480.860	468.447	102.64
5.	Investicione nekretnine	1.532	1.532	100
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi			
8.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
9.	Avansi za nekretnine, postrojenja i oprema			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	482.392	469.979	102.64

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

10.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3

1.	Građevinski objekti	2,50
2.	Oprema	8,33
3.	Nameštaj	10
4.	Kompjuteri	20
5.	Osnovno stado	
6.	Alat i inventar	100

10.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Poljoprivredno i ostalo zemljište		
2.	Gradjevinsko zemljište		
3.	Građevinski objekti		
4.	Postrojenja i oprema	480.860	99,67
5.	Investicione nekretnine	1.532	0,33
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		
8.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
9.	Avansi za nekretnine, postrojenja i oprema		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	482.392	100,00

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja otpisane opreme, obračun amortizacije. Nabavke nove opreme su iznosile 12.968 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava, a isknjiženje ispravke vrednosti prodate otpisane opreme je 555 hiljada dinara.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 0 hiljada dinara, a opreme 12.109 hiljada dinara, što čini ukupno 12.109 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, i 2015. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 482.392.000,00 din tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

10.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Privredno društvo Loznica-gas doo, Loznica

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Poljoprivredno i drugo zemljište	Gradjevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Ostale nekretn., postrojenja i oprema	Nekretni nepostrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđjim osnovnim sredstvima	Avansi za nekretn., postrojenja i opremu	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST										
1	Početno stanje				468.447			1.532			469.979
2	Povećanje				12.968						12.968
2.1	Nove nabavke				12.968						12.968
2.2	Procena										
2.3	Procena kapitala										
2.4	Viškovi										
2.5	Investicione nekretnine										
2.6											
2.7											
3	Smanjenje				555						555
3.1	Prodaja osnovnih sredstava				555						555
3.2	Manjkovi										
3.3	Rashod										
	Stanje na kraju godine (31.12. 2014.)										
II	ISPRAVKA VREDNOSTI										
1	Početno stanje				50.038						50.038
2	Povećanje				12.109						12.109
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava										
2.2	Amortizacija				12.109						12.109
2.3											
3	Smanjenje				555						555
3.1	Manjkovi										
3.2	Rashod										
3.3	Isknjiženje ispravke				555						555
4	Stanje na kraju godine (31.12.2014.)				61.592						61.592
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA				419.268			1.532			420.800

V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana odložena poreska sredstva na računu 288 u iznosu od 61 hiljada dinara koja su nastala kao razlika između poreske i računovodstvene amortizacije u 2015.

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana odložena poreska sredstva na računu 498 u iznosu od 79 hiljada dinara, koja su nastala kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije u 2014.

Privredno društvo Loznica-gas doo, Loznica
Napomene uz finansijske izveštaje

G. OBRTNA IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 323.514 hiljada dinara, koje se sastoji od:

15. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	41.318	42.783
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstava namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	510	383
UKUPNO ZALIHE	41.828	43.166

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Skupštine Društva.

15.1. PLAĆENI AVANSI ZA ROBU I USLUGE

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 510 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Nis A.D.	Beograd	9	2015
2.	Sluzb. Glasnik	Beograd	35	2015
3.	RJ Posta	Sabac	13	2015
4.	Društvo za reviziju	Sabac	122	2015
5.	Od-ju	Irig	331	2015
6.				
7.				
	Ukupno		510	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	510	100
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	510	100

16. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Na rednom broju 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 273.755 hiljada dinara, koja se sastoje od sledećih pozicija:

Privredno društvo Loznica-gas doo, Loznica

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična pravna lica	228.728-
Kupci u inostranstvu – matična pravna lica	-
Kupci u zemlji – ostala zavisna pravna lica	-
Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	-
Kup u zemlji	45.027-
Kupci u inostranstvu	-
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	273.755-

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Na rednom broju 0052, 0054 i 0056 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 273.755 hiljada dinara.

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.11.2015. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 69 odnosno 100,00 %;

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	JKP Toplana	228.728	228.728	61.250		167.478
2.	Ingrad energo	1.933	1.933			1.933
3.	Valy	7.677	7.677	7.677		
4.	Miltex	139	139			139
5.	Ženeva evro	791	791	11		780
6.	Szr Tehnika	50	50			50
7.	Ep belt	1.438	1.438	1.438		
8.	Mpi klas	4.718	4.718	616		4.102
9.	Szmr Luk	458	458			458
10.	Gradeks	520	520	520		
11.	Loznica – elektrana	62	62	62		
12.	OS. P. Tasić Lešnica	623	623	623		
13.	OS. D. Obradović	292	292	292		
14.	Spec.bolnica B.Koviljača	2.254	2.254	2.254		
15.	Nelli Loznica	1.066	1.066	550		516
16.	Infofin	1.007	1.007			1.007
17.	Bambi	243	243	243		
18.	Zajaca rudnici	613	613			613
19.	Pejak Handel	202	202	202		
20.	Euroimpeks	984	984			984
21.	Radaljac Kompani	173	173	143		30
22.	Ostala pravna lica	1.682	1.682	1.187		495
23.	Ostala fizicka lica	18.102	18.102	18.102		
22.						
	UKUPNO	273.755	273.755	95.170		178.585

18. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	27.209	9.94

Privredno društvo Loznica-gas doo, Loznica

Napomene uz finansijske izveštaje

2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do dva meseca	242.166	88.46
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dva do šest meseci	4.380	1.60
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	273.755	100

19. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	1.374	273.755
b) Usaglašeno 100%	1.374	273.755
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

20. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Na rednom broju 0059 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 3.156 hiljada dinara, koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja od izvoznika	-
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	-
Potraživanja iz komisone i konsignacione prodaje	-
Ostala potraživanja (potraživ.za prikljucke)	3.156-
Ispravka vrednosti iz specifičnih poslova	-
Ukupno potraživanja iz specifičnih poslova	3.156-

21. DRUGA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0060 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su druga potraživanja u iznosu od 2.110 hiljada dinara, koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja za kamatu i dividende	-
Potraživanja od zaposlenih	1.214-
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	896-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-
Potraživanja po osnovu naknada šteta	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-
Ispravka potraživanja drugih potraživanja	-
UKUPNO DRUGA POTRAŽIVANJA	2.110-

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 1.426 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	1.426	4.547
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		45
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA	1.426	4.592

23. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 1.139 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi -
- PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi 1.139-
- PDV u datim avansima po opštoj stopi -
- PDV u datim avansima po posebnoj stopi -
- PDV plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi -
- PDV plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi -
- PDV obračunat na usluge u inostranstvu -
- Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima – stranim državljanima..... -
- PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima..... -
- Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost..... -
- **UKUPNO POREZ NA DODATU VREDNOST.....1.139-**

24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 100 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- Unapred plaćeni troškovi 100
- Potraživanja za nefakturisani prihod -
- Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza -
- Ostala aktivna vremenska razgraničenja -
- **UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA..... 100**

D. UKUPNA AKTIVA – POSLOVNA IMOVINA

Na rednom broju 0071 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan ukupan iznos aktive-poslovne imovine u iznosu od 744.985 hiljada dinara.

Đ. VANBILANSNA AKTIVA

Na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana je vanbilansna aktiva u iznosu od 5.065 hiljada dinara, koja se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

- Tvoja sredstva uzeta u operativni lizing (zakup) -

Privredno društvo Loznica-gas doo, Loznica

Napomene uz finansijske izveštaje

• Potraz.po ugovorima za priključak	5.065
• Roba uzeta u komisijon i konsignaciju	-
• Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	-
• Data jemstva, garancije i druga prava	-
• Hartije od vrednosti koje su van prometa	-
• Imovina kod drugih subjekata	-
• UKUPNA VANBILANSNA AKTIVA.....	5.065

PASIVA

A. KAPITAL

Kapital se sastoji od sledećeg:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Osnovnik kapital	220.172	220.172
Upisan a neplaćen kapital		
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Revalorizacija po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Revalorizacioni gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Nersaporedjeni dobitak	14.822	76401
Učešće prava kontrole		
Gubitak	11.726	
UKUPNO KAPITAL	223.268	296.573

25. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Akcijski kapital		
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	220.172	220.172
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO OSNOVNI KAPITAL	220.172	220.172

Za društva sa ograničenom odgovornošću

Članovi društva su:

	% udela	2014.	2013.
JP SRBIJAGAS Beograd	35,83	78.887	78.887
JP TOPLANA Loznica	61,52	135.456	135.456
MSA Dolni Benesov Ceska	2,65	5.829	5.829
UKUPNO	100	220.172	220.172

Osnovni kapital je u poslovnim knjigama iskazan u iznosu od 220.172 hiljada dinara.

26. NERASPOREDJENI DOBITAK

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	14.822	76.045
Nerasporedjeni dobitak tekuće godine		356
UKUPNO NERASPOREDJENI DOBITAK	14.822	76.401

27. GUBITAK

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Gubitak ranijih godina		
Gubitak tekuće godine	11.726	
UKUPNO GUBITAK	11.726	

1) na teret neraspoređenog dobitka iz ranijih godina knjižena je kamata iz ranijih godina Srbijagas u iznosu od 62.086 hiljada dinara.

2) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak iz ranijih godina, knjižena je dobit iz prethodnog perioda od 356 hiljada dinara kao i ispravka vrednosti potraživanja u iznosu od 507 hiljada dinara.

V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

28. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 79 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

G. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 521.638 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu ostalih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno grupa 42:		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije 430:	450	375
Dobavljači – matična pravna lica u zemlji		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji		

Privredno društvo Loznica-gas doo, Loznica
Napomene uz finansijske izveštaje

	2015.	2014.
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja-primljeni avansi	450	375
Ukupno grupa 43:	427.340	387.328
Obaveze prema dob.matic.pravna lica	427.030	386.064
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze-dobavljač. u zamj. u	310	1.264
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:		
Obaveze po osnovu kamata matična pravna lica	76.469	
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
Ukupno grupa 46:	76.469	
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%	4.484	1.098
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Ukupno grupa 47:	4.484	1.098
Obaveze po osnovi poreza na dodatu vrednost		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Ukupno grupa 48:		
Unapred obračunati troškovi		

Privredno društvo Loznica-gas doo, Loznica

Napomene uz finansijske izveštaje

	2015.	2014.
Unapred naplaćeni prihodi		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	12.895	13.302
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Obaveze za porez na dobit		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Ukupno grupa 49:	12.895	13.302
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	521.638	402.103

29. PRIMLEJNI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 450 hilada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Fizicka lica	Loznica	450	2015
2.				
3.				
4.				
5.				
	Ukupno		450	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	450	100
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	450	100

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2015. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2015.
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	427.030
432	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	
433	Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	
434	Dobavljači ostala povezana pravna lica u inostranstvu	
435	Dobavljači u zemlji	310
436	Dobavljači u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje	

449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	427.340

31. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldnom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglaše- no	Plaćeno do dana revizije	Neusa- gla-šeno	Neplaće- no
1.	JP Srbijagas N.Sad	427.030	427.030	93.800		333.230
2.	Telekom Srbija	23	23	23		0
3.	Print, Loznica	19	19	19		0
4.	DDOR ad N.Sad	49	49			49
5.	Daneks-co	28	28	28		0
6.	Masterteam 015	16	16	16		0
7.	Alfasoft, Ruma	33	33	33		0
8.	Loznicaelektro	82	82	82		0
9.	Elektroprivreda srbije	13	13	13		0
10.	Ostali dobavljači	47	47	47		0
	UKUPNO	427.340	427.340	94.061		333.279

Od ukupnog iznosa od 427.340 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2015. godine do dana revizije je izmireno 94.061 hiljada dinara, što čini 22.01%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

32. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	47.258	11.06
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	380.082	88.94
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO:	427.340	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 0 hiljada dinara.

33. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldnom	17	427.340
2. Usaglašeno 100%	17	427.340
3. Delimično usaglašeno		427.340
4. Neusaglašeno		

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Privredno društvo Loznica-gas doo, Loznica

Napomene uz finansijske izveštaje

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 76.469 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu kamata iz odnosa prema matičnim pravnim licima. Struktura kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate-matična pravna lica	76.469	
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima oragana upravljanaj i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		
UKUPNO	76.469	

35. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 0460 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 4.484 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 4.484. hiljada dinara za decembar 2015. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2016. godine,

36. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2015. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 20%	PDV 20%	Prihod 10%	PDV 10%	Obračunati PDV
Maloprodaja	6.839	1.368	398.656	39.866	41.234

Privredno društvo Loznica-gas doo, Loznica

Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	Prihod 20%	PDV 20%	Prihod 10%	PDV 10%	Obračunati PDV
Usluge					
Veleprodaja					
Ukupno	6.839	1.368	398.656	39.866	41.234
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO	6.839	1.368	398.656	39.866	41.234

37. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja, koje se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

- Unapred obračunati troškovi -
- Unapred naplaćeni prihodi -
- Razgraničeni zavisni troškovi nabavke -
- Odloženi prihodi i primanja donacija 12.895
- Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja -
- Ostala pasivna vremenska razgraničenja..... -
- **UKUPNE OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRIN. I DRUGE DAŽBINE..... 12.895**

38. VANBILANSKA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana je vanbilansna aktiva u iznosu od 5.065 hiljada dinara, koja se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

- Obaveze ze sredstva uzeta u operativni lizing (zakup) -
- Obaveze po ugovorima za priključak 5.065
- Obaveze za roba uzeta u komision i konsignaciju -
- Obaveze za materijal i roba primljeni na obradu i doradu -
- Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava -
- Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa -
- Obaveze za imovinu kod drugih subjekata -
- **UKUPNA VANBILANSNA PASIVA 5.065**

39. SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima 19 sudskih sporova i isti su u postupku izvršenja.

Za Privredno društvo

U Loznici, dana