



"LOZNICA-GAS" DOO Loznica

15300 Loznica, ul. Vojvode Mišića br. 4, p.fah 77

Tel. 015/883-463, faks 883-464, mob: 064/888-37-03

www.loznica-gas.rs, e-mail: office@loznica-gas.rs

Mat.br. 17547402

Šifra delatnosti: 3522

PIB: 103243915

PDV: 123390712

IZVEŠTAJ O RADU I FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA PERIOD I - XII 2016. GOD.

LOZNICA, mart 2017.

I OPŠTI DEO

Loznica-gas doo (u daljem tekstu Društvo) bavi se distribucijom prirodnog gasa, upravljanjem distributivnim sistemom za prirodni gas, javnim snabdevanjem i snabdevanjem prirodnim gasom. Društvo je prvobitno registrovano kao akcionarsko društvo za distribuciju prirodnog gasa 18.11.2003. godine, a oficijelno registrovano u Trgovinskom sudu 24.02.2004. godine sa početnim kapitalom od 10.000,00 US \$ od strane sledećih osnivača: NIS-Energogas, Beograd, 51 %; JKP Toplana, Loznica, 29 % i MSA, Dolni Benešov, ČR, 20 %. Društvo je prevedeno u registar Agencije za privredne registre 09.07.2005. godine, a 4.2.2009. godine je promenilo pravnu formu u društvo sa ograničenom odgovornošću.

Sedište Društva je u Loznici, Vojvode Mišića br. 4.

Prosečan broj zaposlenih radnika na bazi zaposlenih na kraju svakog meseca tokom 2016. godine iznosi 10 radnika, od toga 7 sa VSS, jedno sa VS i dvoje sa SS, dok smo kraj 2016. godine dočekali sa 9 radnika.

Društvo je finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu (Zakon o računovodstvu - "Sl. glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Društvo je finansijske izveštaje sastavilo i u skladu sa Zakonom o energetici (Zakon o energetici - "Sl. glasnik RS", br. 57/2011, 80/2011, 93/2012, 124/2012 i 145/2014). Svi iznosi dati su u hiljadama RSD, ako nije drukčije naznačeno.

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.

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.

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.

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. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju uglavnom gasovodne objekte i iskazuju se po istorijskoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti. Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo ukoliko je primenljivo, samo kad

postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku koristi i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Amortizacija sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost do njihove rezidualne vrednosti tokom njihovog procenjenog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja shodno pomenutim zakonima i iskustvu.

Zalihe se u momentu pribavljanja vrednuju po nabavnoj vrednosti i obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke. U troškove nabavke se ne uključuju kursne razlike niti kamate. Vrednovanje utrošenih zaliha vrši se primenom prosečne ponderisane cene. Za alat i inventar, auto-gume i sl. vrednovanje troškova se vrši u momentu stavljanja u upotrebu jedno-kratnim terećenjem troškova perioda.

Potraživanja od kupaca odmeravaju se primenom metode efektivne kamatne stope. Značajne finansijske teškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 90 dana od datuma dospeća) smatraju se indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena putem ispravke vrednosti, što smo prvi put primenili već 2014. godine na teret neraspoređene dobiti iz prethodnih godina, a 2015. i 2016. godine nastavili bez obzira da li su postupci stečaja okončani ili nisu. Ista situacija je i sa naknadnom naplatom prethodno otpisanog iznosa u suprotnom smeru.

Gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, kratkoročne depozite kod poslovnih banaka i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključuju se u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

Osnovni kapital Loznica-gas doo po APR RS iznosi 8.470,99 €, dok u poslovnim knjigama figurira na dan bilansa stanja iznos od 211.493.000,00 RSD, od čega je učešće osnivača 220.171.607,00 RSD.

Obaveze po kreditima se iskazuju po inicijalnim vrednostima.

Obaveze prema dobavljačima se iskazuju po fakturnim vrednostima. Osnivač i dobavljač JP Srbijagas, Novi Sad, kamate drži na posebnom kontu.

Potraživanja se iskazuju po fakturnim vrednostima.

Troškovi poreza za period obuhvataju tekući porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha osim do visine koja se odnosi na stavke koje su direktno priznate u kapitalu. U tom slučaju se porez takođe priznaje u kapitalu.

Primanja zaposlenih realizuju se shodno ugovorima o radu, a jubilarne nagrade, otpremnine i učešće u dobiti zaposleni ostvaruju u skladu sa kolektivnim ugovorom koji te odnose reguliše u JP Srbijagas, Novi Sad.

Prihod uključuje vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga bez iskazanog PDV-a.

Društvo ne prima subvencije za redovno poslovanje, a prihodi po osnovu donacija (robi, opremi i uslugama) priznaju se u bilansu uspeha u momentu stavljanja donacije u upotrebu primenom proporcionalne metode u toku očekivanog veka upotrebe.

Javne nabavke se sprovode u skladu sa zakonom.

II OSNOVNA PROBLEMATIKA POSLOVANJA

Kao što smo i predvideli, u toku 2016. godine smo ostavili prodaju od 9,3 mil. Nm³ prirodnog gasa, što je veća količina i od do sada maksimalne 2013. godine, zbog povećanog broja potrošača i pored relativno toplog vremena tokom regulatornog zimskog perioda i niže cene prirodnog gasa u odnosu na prethodnu godinu, ali je prihod manji nego prethodne godine.

U toku 2016. godine primenjivali smo regulisanu cenu prirodnog gasa za javno snadbevanje, što čini nešto iznad 20 % ukupne potrošnje, a za ostale potrošače smo primenjivali kalkulaciju cene u zavisnosti od ulazne cene dobijene od JP Srbijagas, tako da u tom delu nismo imali negativnih efekata. Veliki problem predstavlja negativna razlika između količina kupljenog i prodanog gasa u zimskim mesecima koja u skladu sa zakonom dozvoljenih $\pm 2\%$, ali je uvek negativno zimi, dok za vreme male potrošnje zna biti pozitivno, ali je ukupno negativan efekat značajno veći.

Tome treba dodati i neizvršene obaveze od strane osnivača, zbog poznatih problema oko validacije kapitala i o tome nema svrhe ponavljati činjenice.

Smatramo da treba dokapitalizovati Loznica-gas doo, Loznica od strane JP Srbijagas, Novi Sad i kompletna suma bi se istog dana vratila na račun JP Srbijagas radi izmirenja obaveza po svim osnovima.

U tom vremenu smo odradili i platili **zajedničkim** planskim aktima dogovorene i planirane poslove, realizovali dve donacije u robama Češke vlade, sneli sve troškove oko realizovanja NIP-a RS koji se odnosio na ulaganja u distributivnu mrežu u Loznici, Banji Koviljači i Lešnici.

Istovremeno, shodno navedenim protokolima, lokalna samouprava preko JKP Toplana, Loznica bi mogla uložiti cca 300.000,00 € Nažalost MSA a.s. je definitivno odustala od izmirenja preuzetih obaveza i daljih ulaganja, uz kapital samo do već uloženih cca 80.000,00 € i iskazane spremnosti da svoj kapital proda, uz već realizovane dve donacije u robama u iznosu od 1.100.000,00 € od kojih je deo roba, shodno nameni donacije, ustupljen JKP Toplani, Loznica.

U toku 2016. godine Loznica-gas je izvodila radove priključenja potrošača na prethodno izgrađenu distributivnu gasovodnu mrežu. Pratili smo radove i izvodili sopstvene na distributivnoj mreži u sklopu aktivnosti drugih imaoća infrastrukture, pre svega, JP Grad, Loznica i Direkcije za upravljanje i razvoj Banje Koviljače, Banja Koviljača, kao i na području Lešnice. Na novom građevinsko-poslovnom kompleksu „Lagator“, pored ranije priključenog objekta Delhaize, priključene su i četiri stambene zgrade i sa tim priključenima će se nastaviti tempom izgradnje objekata. Ostalih većih investicionih ulaganja i, pored već obezbeđene opreme, zbog nedostatka sredstava, nismo imali.

Nastavljeno je plaćanje priključka na rate i permanentno imamo oko 20 novih korisnika koji su se opredelili na ovaj način priključenja uz preko dvestotinepedeset potrošača koji su svoju obavezu već izmirili u potpunosti.

Obračunate i delimično plaćene kamate u toku 2014, 2015. i 2016. godine u iznosu od 77 mil. din. izazvale su krajnje nepovoljan finansijski rezultat i većim delom su pokrivena neraspoređenom dobiti iz prethodnih godina kojoj je to i jedna od svrha, odnosno da su obračunate kamate pojele svu prethodnu dobit i prete da u potpunosti unište sve ono što je do sada pozitivno urađeno.

Za razliku od 2015. godine kada smo bili u blokadi 146 dana, u 2016. godini smo bili blokirani svega 33 dana, a sve zbog već iznetih činjenica o naplati kamata.

III EKONOMSKO-FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

III-I OBIM USLUGA

u hiljadama dinara

R/br.	Pozicija	Ostvareno 2016.	% / 2015.
1.	Obim usluga	335.581	82,76
U K U P N O		335.581	82,76

III-II BROJ KORISNIKA USLUGA

R/br.	Pozicija	Ostvareno 2016.	% / 2015.
1.	Fizička lica	1.370	103,00 %
2.	Pravna lica	88	122,22 %
3.	Isključenih	98	118,07 %
U K U P N O		1.556	104,08 %

III-III CENA USLUGA

R/br.	Pozicija	Ostvareno 2016.	% / 2015.
1.	JS - Domaćinstva	30,95 din./m ³	69,27
2.	JS – Ostali	30,95 din./m ³	69,01
3.	S - Ravnomerna potrošnja s popustom	33,40 din./m ³	75,56
4.	S - Neravnomerna potrošnja	48,38 din./m ³	69,66
5.	Učešće u DGM	855,00 €	100,00

Napomena: Cene su date bez PDV-a koji za prirodni gas iznosi 10 %, a za priključak 20 %, a srednje prosečne cene kod snabdevanja su posledica različitih cena tokom vremena i količina koje su isti povukli, kao i njihovih kapaciteta.

III-IV PREGLED PRIHODA I RASHODA ZA PERIOD I-XII 2015. GODINE

u hiljadama dinara

R/br.	Pozicija	Ostvareno 2016.	% / 2015.
I	UKUPAN PRIHOD	369.645	84,49
	1. Poslovni prihod	335.581	82,76
	- Prihodi od usluga prodaje gasa i učešća u DGM	335.581	82,76
	- Ostali poslovni prihodi - prihodi od donacija	0	0
	2. Finansijski prihodi	26.889	85,15
	- Prihodi od kamata	26.888	85,14
	- Pozitivne kursne razlike	1	
	3. Ostali prihodi	7.175	16.418,76
	- Prihodi od donacija	171	42,01
	- Naknada štete od pravnih i fizičkih lica	7.004	
	- Prihod od prodaje opreme		

II	UKUPNI RASHODI	381.860	84,99
	1. Poslovni rashodi	334.304	84,77
	1.0. Nabavna vrednost prodate robe	284.754	82,09
	1.1. Troškovi materijala	993	66,24
	- Osnovni materijal za izradu	51	63,75
	- Materijal za investiciono i tekuće održavanje	271	95,09
	- Kancelarijski i ostal rež. materijal	201	104,69
	- Sitan inventar u upotrebi	100	21,28
	- Utrošeno gorivo za auta	205	74,01
	- Troškovi električne energije	165	100,00
	- Troškovi gasa	0	
	1.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rash.	24.912	101,17
	- Neto zarade	11.355	104,25
	- Porez na zarade	1.469	104,55
	- Doprinosi na zarade na teret zaposlenih	3.186	104,29
	- Doprinosi na zarade na teret poslodavca	2.866	104,29
	- Ostali lični rashodi, penz. fond	590	101,03
	- Troškovi naknada članovima Odbora osnivača	2.429	100,00
	- Troškovi prevoza zaposlenih	36	100,00
	- Dnevnice za službeno putovanje i tr. noćenja	345	100,60
	- Troškovi po ugovoru o delu	71	100,00
	- Troškovi zakupa poslovnog prostora	1.793	100,00
	- Ostali lični rashodi i naknade	772	60,88
	1.3. Troškovi amortizacija	12.652	104,48
	1.4. Ostali poslovni rashodi	10.993	89,18
	- Troškovi proizvodnih usluga, odorizacija i dr.	975	45,82
	- Troškovi prevoza materijala		
	- Troškovi PTT usluga	337	106,31
	- Troškovi investicionog održavanja	2.447	95,40
	- Zakup opreme	120	100,00
	- Zakupnina skladisnog prostora	640	104,23
	- Troškovi oglasa, reklame i propagande	253	119,34
	- Pretplata na službeni list, novine i dr.	191	121,66
	- Troškovi kom. i drugih usluga	526	104,36
	- Troškovi licenci	38	6,14
	- Troškovi omladinske zadruge	845	148,51
	- Ostale neproizvodne usluge (kons.usl)	591	101,90
	- Troškovi reprezentacije i ugostiteljskih usluga	308	79,80
	- Premije osiguranja opreme	221	115,71
	- Provizije banaka	467	104,71
	- Članarine komorama i poslovnim udruženjima	128	95,52
	- Troškovi održavanja softvera i mreže	532	109,24
	- Takse	65	92,86

	- Ostali nem. troš./seminari, revizija...	269	148,62
	- Ostali nem. troš./raz.zarada, Odbora Osnivača	2.040	99,76
	2. Finansijski rashodi	46.152	89,00
	- Kamate iz posl. sa matičnim preduzeće	46.152	89,00
	- Ostale kamate	0	-
	- Negativne kursne razlike	0	-
	3. Ostali rashodi	1.404	-
	- Naknada štete trećim licima	0	-
	- Obezvred.potraživanja i ostali vanr. rashodi	0	-
	- Razlika fakturisanih i napl. priključaka	1.404	
III	FINANSIJSKI REZULTAT POSLOVANJA	- 12.215	103,63
	DOBIT PRE OPOREZIVANJA		
	GUBITAK	12.215	103,63
	POREZ NA DOBIT		
	Odloženi poreski rashodi perioda	3	4,92
	NETO GUBITAK	12.218	104,19

III-V UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH PO STRUČNOJ SPREMI

R/br.	Stručna sprema	Broj rad. 31.XII 2016.	% / 2015.
1.	IV grupa - SSS	2	100,00 %
2.	VI grupa - VŠS	1	100,00 %
3.	VII grupa - VSS	6	85,71 %
U k u p n o:		9	90,00 %

III-VI UKUPAN FOND ZARADA

u hiljadama dinara

R/br.	Pozicija	Period 2016.	% / 2015.
1.	BRUTO ZARADE	16.010	104,29
2.	NETO ZARADE	11.354	104,24

III-VII PROSEČNA MESEČNA NETO ZARADA PO STRUČNIM SPREMA

R/br	Štručna sprema	Pros. neto zarada 2016.	% / 2015.
1.	IV grupa - SSS	37.560	104,00
2.	VI grupa - VŠS	53.814	103,94
3.	VII grupa - VSS	86.730	103,40

IV UKUPNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

R/br.	Pozicija	31. XII 2016.	% / 2015.
1.	Od fizičkih lica	20.507	100,54
2.	Od pravnih lica	274.368	103,68
	- JKP Toplana	237.724	103,93
	- Ingrad energo	2.398	124,06
	- Valy	8.298	108,09
	- Miltex doo	244	175,54
	- Ženeva evro doo	1.006	127,18
	- SZR Tehnika	17	34,00
	- EP belt	1.562	108,62
	- Trivit	997	21,13
	- SZMR Luk	458	100,00
	- Gradeks doo	548	105,38
	- Loznica-elektro doo	123	198,39
	- OŠ Petar Tasić Lešnica	636	102,09
	- OŠ D. Obradović Klupci	380	130,14
	- Spec.bolnica Banja Koviljača	3.221	142,90
	- Nelli doo	560	52,53
	- Infofin doo	1.016	99,90
	- Bambi Lagator	251	103,29
	- Zajača rudnici	613	100,00
	- Pejak Handel doo Banja Koviljača	195	96,53
	- GP Euro Impeks	2.589	-
	- Radaljac company	98	56,65
	- Ostala pravna lica	11.434	107,29
	U K U P N O	284.049	103,76
	Ispravka vrednosti	10.826	96,06
	BRUTO	294.875	103,46

V UKUPNA DUGOVANJA DOBAVLJAČIMA

u hiljadama dinara

R/br	Naziv poverioca	31. XII 2016.	% / 2015.
1.	JP SrbijaGas, Novi Sad	511.877	101,66
2.	Telekom Srbija	28	121,74
3.	DDOR ad Beograd	16	32,65
4.	Instel-ženjering Novi Sad	410	-
5.	Mobid Loznica	44	-
6.	Omladinska zadruga Loznica	152	-
7.	Alfasoft Ruma	34	-
8.	EPS Beograd	13	-
9.	Danex-co doo	11	39,28
10.	Tarifa Bečej	50	-
11.	TSL profesional Loznica	14	-
12.	IT Solution Loznica	16	-
	U K U P N O	512.665	101,76

V-I FAKTURISANA REALIZACIJA 335.581.000,00 din.
V-IIa DUG IZ PRETHODNE GODINE284.867.000,00 din.
V-IIb NAPLATA TEKUĆEG POTRAŽIVANJA 386.818.000,00 din.
V-III PROCENAT NAPLAĆENOG TEKUĆEG POTRAŽIVANJA 115,27 %

VI JAVNE NABAVKE

U 2016. godini sprovedene su javne nabavke za sve pozicije za koje je to potrebno, a predviđeno Planom rada i Planom javnih nabavki. Za izvođenje unutrašnjih gasnih instalacija u objektima potrošača kvalifikovano je petnaest izvođača.

Većina opreme za ugradnju je dobijena ili iz donacija ili je trebvana iz magacina, sada JP SrbijaGas, Organizacioni deo Beograd, a u nedostatku neophodnih delova vršene su nabavke male vrednosti isključivo od ovlašćenih predstavnika stranih proizvođača (ista se ne proizvodi u zemlji).

VII ULAGANJE U INVESTICIJE I OPREMU

u hiljadama dinara

R/br.	Pozicija	Ostvarene investicije u 2016.
1.	II faza distr. gas. mreže Loznica	1.291
2.	Gasifikacija Banje Koviljače	-
3.	Gasifikacija Lešnice	-
4.	Gasifikacija Šulovača	-
5.	Gasifikacija Šabački put	-
6.	Nabavljena osnovna sred. - oprema	59
U K U P N O		1.350

Nivo investicione i ulaganja u opremu drastično je smanjen iz razloga što nije bilo sredstava za investicije u posmatranom periodu, uz blago smanjenje zbog efekta amortizacije.

VIII DONACIJE

Neurošene donacije iz prethodnog perioda na kraju 2016. godine iznose 12.725.253,99 din. čiji deo će biti utrošen već tokom 2017. godine.

IX ZAKLJUČAK

U poslovnoj 2016.-oj godini, ostvaren je ukupan prihod od 369.645.000,00 dinara, i čine ga dve kategorije prihoda:

- poslovni prihod u iznosu od 335.581.000,00 dinara,
- finansijski i ostali prihodi u iznosu od 34.064.000,00 dinara.

Ukupni rashodi su 381.860.000,00 dinara i sastoje se od sledećih rashoda:

- poslovni rashodi u iznosu od 334.304.000,00 dinara,
- finansijski i ostali rashodi - vanred. rashodi u iznosu od 47.556.000,00 dinara.

Ostvarena je gubitak u iznosu od 12.218.000,00 dinara, koji je isključivo posledica obračunatih kamata koje su posledica neplaćenog uloga i fakturisane robe.

"LOZNICA-GAS" doo
direktor

M. Tešmanović, dipl.ing.el.