„TRANSPORTGAS SRBIJA“ D.O.O., NOVI SAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2020. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

IZVRŠNOM ODBORU I SKUPŠTINI DRUŠTVA „TRANSPORTGAS SRBIJA“ d.o.o., Novi Sad

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva „Transportgas Srbija“ d.o.o., Novi Sad, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika sadržanim u Napomenama uz redovne godišnje finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2020. godine, rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti su detaljnije opisane u pasusu *Odgovornost revizora* u nastavku ovog izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti, kao i za obelodanjivanja, ukoliko je primenjivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo planira da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili u slučaju nepostojanja druge realne mogućnosti osim navedene.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša je odgovornost da se, na osnovu izvršene revizije, u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, kao i za pripremu revizorskog izveštaja koji će sadržati naše mišljenje.

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespodentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Uveravanje u razumnoj meri predstavlja visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Takođe:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i obavljamo revizijske postupke koji odgovaraju identifikovanim rizicima, i pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza koji daju osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi i udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje internih kontrola;

- Stičemo razumevanje o onim internim kontrolama koje su relevantne za reviziju u cilju osmišljavanja revizijskih procedura koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva;

- Vršimo ocenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo;

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalno značajna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu imati za posledicu da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti;

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 14. maj 2021. godine

Slobodan Škurtić

Ovlašćeni revizor

za „PKF" d.o.o., Beograd
Palmira Toljatija 5/III
11070 Novi Beograd

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespodentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **21129542**	Шифра делатности **4950**	ПИБ **109127075**
Назив **DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU TRANSPORTGAS SRBIJA NOVI SAD**		
Седиште **Нови Сад , Булевар Ослобођења 5**		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	14	48154	0	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	14.1	5822	0	0
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		5822		
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	14.2	42332	0	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		42077		
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		255		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
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	15	3968281	2103124	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	15.1	14700	54	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		558		
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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		13198		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		944	54	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	16	1236846	766563	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	16.1.	1236306	766516	
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	16.2.	540	47	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	16.3.			
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	17	29897	987	
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	18	1104672	29478	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	18013	828	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	20	1564153	1305214	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4016435	2103124	0
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072	25	26549494	28982735	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
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	21	2465828	727889	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		60	60	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		60	60	
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
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	21.1	2465768	730471	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2465768	730471	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	21.2	0	2642	0
350	1. Губитак ранијих година	0422			2642	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	22	118846	109761	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		118842	109757	0
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		118842	109757	
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		4	4	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		4	4	
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	23	869		
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442	24	1430892	1265474	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
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				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
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	24.1	144941		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	24.2	499580	829553	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	24.3	479379	829224	
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	24.4	20201	329	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	24.5	17092	19984	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	24.6	91551	19178	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	24.7	305676	150751	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	24.8	372052	246008	
	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		4016435	2103124	
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465	25	26549494	28982735	

У Новом Саду

дана 17.02. 2021. године

М.П.

Законски заступник

ДОО ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА Нови Сад

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 **21129542**	Шифра делатности **4950**	ПИБ **109127075**
Назив **DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU TRANSPORTGAS SRBIJA NOVI SAD**		
Седиште **Нови Сад , Булевар Ослобођења 5**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	1001	5	8046570	2160784
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5.1	601938	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		601938	
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			
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	5.2	7444632	2160784
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		6973653	2160664
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		274551	120
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		196428	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

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	6	5247554	1288715
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6.1	512284	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
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	6.2	18507	1632
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.3	107522	68406
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.4	400947	129126
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.5	4065453	974926
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.6	1985	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	6.7	26373	109757
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.8	114483	4868
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		2799016	872069
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032	7	90885	75
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		87016	64
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		87016	64
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		3081	10
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		788	1
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040	8	7943	2189
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		968	2188
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		968	2188

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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		13	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		6962	1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		82942	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			2114
683 и 685	**З. 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	9	68405	
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	10	122790	9561
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	11	23784	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2912559	879516
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	**М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1056			
59-69	**Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1057	12	3911	5
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2908648	879511
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		442011	149040
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		869	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
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	15	2465768	730471
	Т. НЕТО ГУБИТАК **(1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)**	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Новом Саду

дана 08.02. 2021 године

М.П.

ДОО ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА Нови Сад

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 **21129542**	Шифра делатности **4950**	ПИБ **109127075**
Назив **DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU TRANSPORTGAS SRBIJA NOVI SAD**		
Седиште **Нови Сад , Булевар Ослобођења 5**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2465768	730471
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностран пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	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		2465768	730471
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Новом Саду

дана 08.02. 2021. године

М.П.

ООО ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА Нови Сад

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 **21129542**	Шифра делатности **4950**	ПИБ **109127075**
Назив **DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU TRANSPORTGAS SRBIJA NOVI SAD**		
Седиште **Нови Сад , Булевар Ослобођења 5**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	8932778	536274
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	8921072	535930
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5988	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5718	344
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	7079871	505614
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5793125	393092
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	439751	107541
3. Плаћене камате	3008	3114	
4. Порез на добитак	3009	285661	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	558220	4981
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1852907	30660
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
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	49884	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	49884	
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	49884	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	727829	3000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		3000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	727829	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	727829	3000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	8932778	536274
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	7857584	508614
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1075194	27660
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	29478	1818
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1104672	29478

У Новом Саду

дана 28/02. 2021 године

М.П.

ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА ДООЕЛ Нови Сад

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 **21129542**	Шифра делатности **4950**	ПИБ **109127075**
Назив **DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU TRANSPORTGAS SRBIJA NOVI SAD**		
Седиште **Нови Сад , Булевар Ослобођења 5**		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	60	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	60	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	60	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 година 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	60	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	60	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	2642	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	0
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној 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	2642	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	0
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	730471
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	2642	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	730471
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној 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	2642	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	730471

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 дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	730471
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	2642	4088		4106	2465768
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	2465768

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 иностраног 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 - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) испрвке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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 иностраног 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 - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 1б 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 1б 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		4244	2582
	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		4246	2582
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	730471	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	727889	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	727889	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни 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 дуговној страни рачуна	4231		4242	2465768	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	2465828	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У Новом Саду

дана 08.02. 2021 године

М.П.

ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА ДОО Нови Сад

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)

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 31.12.2020. ГОДИНЕ

Нови Сад, фебруар 2021. године

САДРЖАЈ

	стране
1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ	1
2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД	1
3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	3
4. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА	5
5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	6
5.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	6
5.2. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	7
6. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	7
6.1 .НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	8
6.2 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	8
6.3. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	8
6.4. ТРОШКОВИ ЗАРАДА,НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	9
6.4.a) ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	9
6.5 . ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	10
6.6. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	10
6.7. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	10
6.8. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	11
7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	12
8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	12
9. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	12
10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	13
11.ОСТАЛИ РАСХОДИ	13
12. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	14
13. НЕТО ДОБИТАК (РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА)	14
14. СТАЛНА ИМОВИНА	15

14.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА 16
14.2. НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА 17
15. ОБРТНА ИМОВИНА 18
15.1.ЗАЛИХЕ 18
16. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И УСАГЛАШЕНОСТ 19
16.1. КУПЦИ У ЗЕМЉИ-МАТИЧНО ПРАВНО ЛИЦЕ (И УСАГЛАШЕНОСТ) 19
16.2. КУПЦИ У ЗЕМЉИ 20
16.3. КУПЦИ У ИНОСТРАНСТВУ 20
17. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА 21
18. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА 21
19. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (ПДВ) 21
20. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА 22
21. КАПИТАЛ 22
21.1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК 23
21.2. ГУБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА 23
22. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ 23
23. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ 24
24. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ 24
24.1. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ 24
24.2.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА 25
24.3. ДОБАВЉАЧИ –МАТИЧНО ПРАВНО ЛИЦЕ И УСАГЛАШЕНОСТ 25
24.4. ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ 26
24.5. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ 27
24.6. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ 27
24.7. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ,ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ 28
24.8. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА 28
25. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА 28
26. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА 29

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад, основано је Одлуком Надзорног одбора ЈП „СРБИЈАГАС“ Нови Сад број : 01-04-19/31-2 од 22.јуна 2015.године као привредно друштво које ће обављати делатност транспорта природног гаса и управљања транспортним системом природног гаса, а у складу са Законом о енергетици („Службени гласник РС “ бр.145/14) .

Влада Републике Србије даје сагласност на горе наведену Одлуку ,која је објављена у „Службеном гласнику РС“ број 59 , дана 02.јула 2015.

Решењем из АПР-а број БД 71865/2015, од 20.августа 2015. године уписано је у јединствени Регистар привредних субјеката ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА НОВИ САД са следећим подацима:

Скраћено пословно име: „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо НОВИ САД

Регистарски број/матични број: 21129542

ПИБ (додељен од Пореске управе РС): 109127075

Седиште: Нови Сад, Булевар Ослобођења 5, Нови Сад – град , 21000 Нови Сад, Србија

Претежна делатност : 4950– Цевоводни транспорт

Основни капитал: новчани (уписани и уплаћени) :60.286,00 РСД

Подаци о члановима : 100% новчани удео ЈП „ СРБИЈАГАС“ Нови Сад у износу од 60.286,00 РСД.

На дан биланса стања – 31.12.2020.године, „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад је имало 240 запослена .

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

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад води пословне књиге, врши признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја на основу Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/2019) и одредби Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр.62/2013 и 30/2018) које су остале на снази и друге меродавне законске и подзаконске регулативе која се примењује у Републици Србији, а која подразумева и Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде (“МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ”), као и тумачења чији превод је утврдило и објавило Министарство финансија.

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад примењује превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и текстова МРС и МСФИ објављен у Службеном гласнику РС бр.35/2014.

Измењени или издати нови МРС и МСФИ након објављених у Службеном гласнику РС бр.35/2014 нису примењени приликом састављања финансијских извештаја за 2019.годину , што значи да нису примењени ни измењени и издати нови МРС и МСФИ чији превод је објављен у Службеном гласнику бр.92/2019, јер њихова примена није обавезујућа за фин.извештаје који се састављају на дан 31.12.2019.године.

За нове МСФИ чији превод је објављен у Службеном гласнику 123/2020 и 125/2020 примена није обавезујућа до финансијских извештаја који се састављају на дан 31.12.2021.године. те их не примењујемо за фин.извештаје за 2020.годину.

Финансијски извештаји „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад одступају од МСФИ и у следећим одредбама:

- Учешће запослених у добити се евидентира као смањење нераспоређене добити, а не на смањење резултата текућег периода, како то захтева МРС 19 „Накнаде запосленима“;

- Образац биланса стања прописује ванбилансну евиденцију што одступа од захтева МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ по ком ванбилансна средства не представљају ни средства ни обавезе.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС-а, која могу имати утицај на реалност и објективност финансијских извештаја, приложени финансијски извештаји „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Финансијски извештаји су приказани у садржини и форми која је прописана од стране Министра финансија РС Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС бр.95/2014 и бр.144/2014) и уз примену контног оквира и садржине рачуна како је прописао Министар финансија РС Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС бр.95/2014).

Приложени финансијски извештаји „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад су појединачни финансијски извештаји и састављени су у складу са начелом историјског трошка, осим ако другачије није наведено у рачуноводственим политикама наведеним у наставку ових Напомена.

Финансијски извештаји „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад број 01-225 је усвојен 25.октобра 2019.године, ступио је на снагу 02.новембра 2019.године и примењује се на финансијске извештаје за 2019.годину који је инкорпорирао регулативу која је наведена да се примењује у тачки 2.ових Напомена, као и одредбе Одлуке о начину, поступку и роковима вођења књиговодствених евиденција, спровођења раздвајања рачуна по делатностима и достaвс података и документације за потребе регулације коју је донео Савет Агенције за енергетику Републике Србије 24.јуна 2014.године.

На основу члана 11.5.16 Одлуке о Оснивању друштва „Транспортгас Србија“ доо Нови Сад , број 01-04-19/31-2 од 22.06.2015., утврђен је Пречишћен текст Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама који обухвата Правилник о рачуноводству и рачуновственим политикама број 01-225 од 25.10.2019. и Правилник о изменама и допунама Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама број: 01-01/1697-1. од 18.12.2020. Наведени Пречишћени текст Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама је ступио на снагу 18.12.2020.године и примењују се на финансијске извештаје за 2020.годину.

3.1. Признавање прихода

Приходи обухватају приливе економских користи из редовних активности пословања „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад и добитке.

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности бити прилива економских користи. Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје робе или услута у току редовне активности пословања . Приход се исказује без ПДВ-а, рабата и попуста.

а) Приход од продаје услуга и робе

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад продаје услуге транспорта, услуге управљања системом за транспорт, услуге приступа систему (прикључна такса) и остале услуге. Ове услуге се пружају на бази утрошеног времена и материјала, или путем уговора са фиксном ценом, са уобичајено дефинисаним уговореним условима.

Приход од уговора на бази утрошеног времена признаје се по уговореним накнадама с обзиром да су утрошени радни сати и да су настали директни трошкови. За уговоре на бази утрошка материјала стање довршености се одмерава на бази насталих трошкова материјала као проценат од укупних трошкова који треба да настану.

Приход од уговора са фиксном ценом, такође се признаје по методу степена завршености. Према овом методу, приход се генерално признаје на основу извршених услуга до датог датума, утврђених као проценат у односу на укупне услуге које треба да се пруже. Приход од уговора са фиксном ценом за извршене услуге генерално се признаје у периоду када су услуге извршене, коришћењем пропорционалне основе током трајања уговора.

Приходи од продаје робе се признају када су суштински сви ризици и користи од власништва над производима и робом прешли на купца и „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад не задржава учешће у управљању продатом робом, што се уобичајено дешава приликом испоруке робе.

б) Приходи од камата

Приходи од камата потичу од камата на депонована средства код банака, на средства пласирана другим правним лицима у складу са одговарајућим прописима, као и на затезне камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, а у складу са уговорним одредбама. Приходи од камата се признају у периоду у коме је „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад стекло право да се камата прими.

3.2. Признавање расхода

Расходе, који представљају одлив средстава и смањење економских користи, чине:расходи који обухватају трошкове који проистичу из редовних активности и губици.

У трошкове који проистичу из редовних активности укључују се:

- расходи директног материјала и робе и
- други пословни расходи које чине:

  трошкови осталог материјала, трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, трошкови производних услуга,амортизација, резервисања, нематеријални трошкови, независно од момента плаћања.

Расходи се признају у периоду у коме су настали и директно се повезују са насталим приходима.

3.3. Закупи

Закупи где закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни закупи. Плаћања извршена по основу оперативног закупа (умањена за стимулације добијене од закуподавца) исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад узима у закуп од матичног правног лица поједине некретнине, постројења и опрему, потребне за обављање енергетске делатности за коју је основан. Закуп је споразум по коме закуподавац преноси на закупца право коришћења средства током договореног временског периода у замену за једно или више плаћања.

3.4. Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања обухватају потраживања по основу продаје производа, роба, услуга и коришћења имовине „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад од стране других. Након почетног признавања, краткорочна потраживања се вреднују по нето продајној вредности.

Краткорочна потраживања се индиректно отписују у року од 90 дана од дана доспелости. Квартално (на дан 31.03., 30.06., 30.09. и 31.12.), врши се процена ризика наплате краткорочних потраживања и пласмана који нису индиректно отписани, односно који нису обухваћени рачуноводственом политиком из претходног става.

На дан састављања финансијских извештаја за потраживања од купаца код којих је наплата неизвесна, а којима се истовремено и дугује, до износа обавеза може се кориговати исправка вредности потраживања.

За потраживања за која је до датума билансирања извршена исправка вредности, а која су документовано наплаћена до достављања финансијских извештаја на усвајање, за наплаћени износ врши се укидање њихове исправке вредности у корист прихода периода односно смањење расхода обезвређења ако је исправка извршена у извештајном периоду.

Исправљена, а ненаплатива потраживања отписују се на терет исправке вредности потраживања. Отпис на терет исправке вредности потраживања, као и директан отпис на терет расхода врши се само у случају када је немогућност наплате потраживања извесна и документована и када постоје веродостојне исправе о томе (застарелост, извршна судска пресуда), а у складу са Одлуком о директном отпису потраживања коју доноси Скупштина на предлог Директора.

На дан 31.12.2019.године није било основа за евидентирање исправке вредности краткорочних потраживања.

4. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација редовних финансијских извештаја захтева од руководства „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки , које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја , као и прихода и расхода у току извештајног периода. У циљу спровођења рачуноводствених политика , директор може решењем формирати повремене и сталне комисије састављене од стручних лица запослених којима се обезбеђују услови за рад у складу са прописима.

4.1. Резервисања по основу отпремнина, јубиларних награда и неискоришћених дана годишњег одмора

Трошкови утврђених накнада запосленима који одлазе у пензију након испуњених законских услова, јубиларних награда и неискоришћених дана годишњег одмора утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе , будућих кретања

зарада,стопе морталитета и будућих повећања накнаде за одлазак у пензију. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Детаљније образложено у напомени 6.7.

5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

			(у 000 рсд)
	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
I	**Приходи од продаје робе на домаћем тржишту**		
1	Приходи од продаје робе матичном правном лицу	601.938	0
2	Приходи од продаје производа и услуга	7.444.632	2.160.784
	Укупно (1+2)	**8.046.570**	**2.160.784**

5.1. Приходи од продаје робе

			(у 000 рсд)
	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Приходи од продаје робе (прир. гас)матичном пр.лицу	118.465	0
2	Приходи од продаје робе (прир. гас)матичном пр.лицу од балансирања(од 01.10.2020.)	483.473	
I	**Укупно (1+2)**	**601.938**	**0**

5.1. Приходи од продаје производа и услуга

	ОПИС	31.12.2020.	(у 000 рсд) 31.12.2019.
I	**Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту (1+2+3)**	**7.248.204**	**2.160.784**
1	Приходи од продаје услуга матичном правном лицу	6.973.653	2.160.664
2	Приходи од продаје услуга осталим правним лицима	272.485	120
3	Остали приходи од продаје услуга на домаћем тржишту	2.066	0
II	**Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту (4)**	**196.428**	**0**
4	Приходи од продаје услуга на иностраном тржишту	196.428	0
III	**Укупно (I+II)**	**7.444.632**	**2.160.784**

6. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	ОПИС	31.12.2020.	(у 000 рсд) 31.12.2019.
1	Набавна вредност продате робе	512.284	0
2	Трошкови материјала, сем горива и енергије	18.507	1.632
3	Трошкови горива и енергије	107.522	68.406
4	Трошкови зарада , накнада и остали лични расходи	400.947	129.126
5	Трошкови производних услуга	4.065.453	974.926
6	Трошкови амортизације	1.985	0
7	Трошкови дугорочних резервисања	26.373	109.757
8	Нематеријални трошкови	114.483	4.868
I	**Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8)**	**5.247.554**	**1.288.715**

6.1. Набавна вредност продате робе

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Набавна вредност продате робе (пр.гас)	110.972	0
2	Набав.вред.прод.при.гаса за балансирање	401.312	0
I	**Укупно (1+2)**	**512.284**	**0**

6.2. Трошкови материјала

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Трошкови канцеларијског материјала	1.670	169
2	Отпис ауто-гума	183	240
3	Отпис ХТЗ опреме	508	826
4	Трошк.матер.за одрж.средстава за рад	1.312	125
5	Трошкови осталог реж.материјала са мат.за хигијену	486	6
6	Трошкови резервних делова	10.965	266
7	Трошк.једнокр.отписа алата и инвентара	3.383	0
I	**Укупно (1+2+3+4+5+6+7)**	**18.507**	**1.632**

6.3. Трошкови горива и енергије

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Трошкови електричне енергије	9.878	1.648
2	Трошкови осталих енергената	1.277	177
3	Трошкови прир.гаса за надокнаду губитака у систему	22.510	47.997
4	Трошкови прир.гаса за погон компресора	23.443	563
5	Трошкови прир.гаса сопствена производна потрошња	41.939	14.220
6	Трошкови прир.гаса сопствена непроизв.потрошња	2.589	834
7	Трошкови горива за возила	5.886	2.967
I	**Укупно (1+2+3+4+5+6+7)**	**107.522**	**68.406**

6.4. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	326.964	96.982
2	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	54.439	16.565
3	Трошкови накнада по уговору о делу	1.032	87
4	Трошкови накнада по угов.и приврем. и поврем.пословима	620	93
5	Трошкови накнада директору и осталим чл.органа управе	1.013	204
6	Остали лични расходи и накнаде	16.879	15.195
I	**Укупно (1+2+3+4+5+6)**	**400.947**	**129.126**
	Број запослених	**240**	**73**

а) Остали лични расходи и накнаде (образложења р.броја 6 из напомене 6.4.)

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Трошкови отпремнина приликом одласка у пензију	405	1.894
2	Трошкови дневница у земљи	3.899	2.083
3	Трошкови дневница у иностранству	0	121
4	Трошкови јубиларних награда	1.268	2.111
5	Трошкови помоћи /рођење,болест, смрт/	6.692	1.463
6	Накнада трошк.превоза на рад. место и са рад.места	4.615	2.126
7	Остали расходи-разлика по осн.Закона о привр.умањењу зар.	0	5.397
I	**Укупно (1+2+3+4+5+6+7)**	**16.879**	**15.195**

6.5. Трошкови производних услуга

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Трошкови фиксне, мобилне телеф.,интернет,закуп водова	25.677	6.038
2	Трошкови закупа система за транспорт пр.гаса	3.595.954	922.869
3	Префакт.трошкови одрж.уз закуп система за трансп.пр.гаса	267.787	35.049
4	Трошкови закупа трансп.средстава са одржавањем	6.784	2.692
5	Трошкови закупа пословног простора	49.046	6.503
6	Други трошк.закупа (канц.намештај и остало)	7.276	1.567
7	Трошкови воде и осталих комуналија	8.472	208
8	Други трошк. уз закуп- преф.порез на имовину	104.457	0
I	**Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8)**	**4.065.453**	**974.926**

6.6. Трошкови амортизације

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Трошкови амортизације нематеријалних улагања	389	0
2	Трошкови амортизације некр.постројења и опреме	1.596	0
I	**Укупно (1+2)**	**1.985**	**0**

6.7. Трошкови дугорочних резервисања

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Трошкови резервисања за отпремнине-одлазак у пензију	5.045	39.138
2	Трошкови резервисања за јубиларне награде	6.434	59.456
3	Трошкови резервисања за неискор.дане годишњег одмора	14.894	11.163
I	**Укупно (1+2+3)**	**26.373**	**109.757**

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад је евидентирао дугорочна резервисања на име отпремнина за одлазак у пензију, јубиларних награда и неискоришћених дана годишњег одмора на основу Актуарског извештаја за 2019.годину (Обрачун резервисања –МРС 19) усвојеног од стране Скупштине (Одлука број :01-02-2/2 од 23.01.2020.године).

Друштво је први пут извршило евидентирање резервисања у складу са МРС 19 , на дан 31.12.2019.године .Све исплате запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда у току 2019.године су евидентиране на групи конта 529, те није било основа за укидање резервисања.

На дан 31.12.2020.друштво је евидентирало дугорочна резервисања на име отпремнина за одлазак у пензију, јубиларних награда и неискоришћених дана годишњег одмора на основу Актуарског извештаја за 2020. годину (Обрачун резервисања –МРС 19) усвојеног од стране Скупштине (Одлука број :01-02-2/1 од 20.01.2021.године) .

6.8. Нематеријални трошкови

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Трошкови непроизв. услуга	11.238	2.804
2	Трошкови репрезентације	11	0
3	Трошкови премија осигурања	48.197	1.010
4	Трошкови платног промета	874	201
5	Трошкови чланарина	99	0
6	Трошкови пореза(нак.за кор.ком.доб.и унапр.жив.сред.)	189	64
7	Трошкови доприноса привредним коморама	516	129
8	Трошков.за рад синдиката-обус.на бруто зараду	1.471	436
9	Трошкови регулаторне накнаде	49.736	0
10	Остали нематеријални трошкови	2.152	224
I	**Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)**	**114.483**	**4.868**

7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Финансијски приходи од матичног пр.лица	87.016	64
2	Приходи од камата из ДПО , остали комитенти	1	0
3	Приходи од камата -а виста	3.080	10
4	Позитивне курсне разлике	788	1
	Укупно (1+2-3+4)	**90.885**	**75**

8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Финансијски расх.из односа са матичним пр.лицем	968	2.188
2	Расходи камата остали	13	0
3	Негативне курсне разлике	6.962	1
I	Укупно (1+2+3)	**7.943**	**2.189**

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

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019
1	Обезвређење потраж.од матичног правног лица	65.926	0
2	Обезвређење потраживања од куп.у земљи	2.479	0
I	**Укупно (1+2)**	**68.405**	**0**

Ред. бр.	обезвређење купци у земљи		2020. година						
	Купци у земљи	Шифра купца	Стање потраживања на дан 31.12.2020.г.	Рочност					Исправка вредности потраживања од купаца
				Недоспела потраживања	Доспела потраживања	Доспела потраживања			
						До 30 дана	Од 30 до 90 дана	Од 90 до 360 дана	
Обезвређење домаћи купци									
1	ВПД Јужни Банат	113	2.479		2.479		0	2.479	2.479
								2.479	2.479
	Обезврећ матично пр лице								
2	ЈП Србијагас-камата за усл.	1	80.714		80.714	16.310	0	64.404	64.404
3	ЈП Србијагас-камата,пр.гас	1	3.258		3.258	1.736	0	1.522	1.522
			83.972		83.972	18.046	0	65.926	65.926
								Укупно	68.405

10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Вишкови прир.гаса у систему за транспорт пр.гаса	110.972	9.561
2 Приходи од неискоришћених дуг.резервисања	11.401	0
3 Приходи по основу накнада штета	417	0
		0
I Укупно (1+2+3)	**122.790**	**9.561**

У складу са Одлуком о начину, поступку и роковима вођења књиговодствених евиденција,спровођења раздвајања рачуна по делатностима и доставе података и документације за потребе регулације (објављено у Сл.Гл.РС број 65/2014) су и вишкови природног гаса у систему за транспорт природног гаса евидентирани на конту 6742. Износ од 9.561 хиљада рсд се односи на гасни месец октобар 2019., док се у 2020.години износ од 110.972 хиљада рсд односи на сваки месец у прва два квартала године плус август тј. на укупно 7 месеци у години.

11. ОСТАЛИ РАСХОДИ

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Мањкови робе - природни гас	23.783	0
2 Расходи по основу разлике рефунд.боловања	1	0
I Укупно (1+2)	**23.784**	**0**

12. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Расходи по основу исправке грешака из ран.год.	13.584	5
2	Приходи по основу исправке грешака из ран.год.	9.673	0
I	**Укупно (1-2)**	**3.911**	**5**

13. НЕТО ДОБИТАК (РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА)

(у 000 рсд)

		31.12.2020.	31.12.2019.
1	Пословни добитак	2.799.016	872.069
2	Добитак/губитак из финансирања	82.942	-2.114
3	Остали резултат	26.690	9.556
	I Добитак пре опорезивања(бруто-добит :1+2+3)	**2.908.648**	**879.511**
4	Порез на добит	442.011	149.040
5	Одложени порески расход периода	869	0
	II НЕТО ДОБИТАК (1+2+3-4-5)	**2.465.768**	**730.471**

14. СТАЛНА ИМОВИНА

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
I	**Нематеријална имовина (1)**	**5.822**	**0**
1	Лиценце	5.822	0
II	**Некретнине, постројења и опрема (2+3)**	**42.332**	**0**
2	Постројења и опрема	42.077	0
3	Опрема у припреми	255	0
I	**Укупно (I+II)**	**48.154**	**0**

14.1. Нематеријална имовина

(у 000 рсд)

Промене нематеријалне имовине	
Набавна вредност	
Стање на дан 01.01.2019. године	**0**
Корекција-фер тржишна вредност	**0**
Нове набавке	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2019. године	**0**
Стање на дан 01.01.2020. године	**0**
Нове набавке	6.211
Аванси	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2020. године	**6.211**
Исправка вредности	
Стање на дан 01.01.2019. године	**0**
Амортизација	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2019. године	**0**
Стање на дан 01.01.2020. године	**0**
Амортизација	389
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2020 године	**389**
Садашња вредност 31.12.2019. године	**0**
Садашња вредност 31.12.2020. године	**5.822**

14.2. Некретнине, постројења и опрема

(у 000 рсд)

Промене некретнине, постројења и опрема	
Набавна вредност	
Стање на дан 01.01.2019. године	**0**
Корекција-фер тржишна вредност	**0**
Нове набавке	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2019. године	**0**
Стање на дан 01.01.2020. године	**0**
Нове набавке	43.927
Аванси	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2020. године	**43.927**
Исправка вредности	
Стање на дан 01.01.2019. године	**0**
Амортизација	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2019. године	**0**
Стање на дан 01.01.2020. године	**0**
Амортизација	1.595
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2020 године	**1.595**
Садашња вредност 31.12.2019. године	**0**
Садашња вредност 31.12.2020. године	**42.332**

15. ОБРТНА ИМОВИНА

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Залихе	14.700	54
2	Потраживања по основу продаје	1.236.846	766.563
3	Друга потраживања	29.897	987
4	Готовински еквиваленти и готовина	1.104.672	29.478
5	Порез на додату вредност	18.013	828
6	Активна временска разграничења	1.564.153	1.305.214
I	**Укупно (1 +2+3+4+5+6)**	**3.968.281**	**2.103.124**

15.1. Залихе

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.			31.12.2019.		
		Бруто	Исправка вредности	Нето	Бруто	Исправка вредности	Нето
1	Материјал	27	27	0	0	0	0
2	Резервни делови	3.780	3.780	0	0	0	0
3	Алат и инвентар	4.058	3.500	558	0	0	0
4	Роба (природни гас)	13.198	0	13.198	0	0	0
5	Постројења и опрема намењени продаји	0	0	0	0	0	0
6	Дати аванси за залихе и услуге	944	0	944	54	0	54
I	**УКУПНО (1+2+3+4+5+6)**	**22.007**	**7.307**	**14.700**	**54**	**0**	**54**

Дате авансе чине уплате комитентима (6 добављача) које су у целости , свих 944 хиљада динара усаглашени путем ИОС-а.

16. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И УСАГЛАШЕНОСТ

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Купци у земљи -матично правно лице	1.236.306	766.516
2	Купци у земљи	540	47
3	Купци у иностранству	0	0
I	**Укупно** Потраживања по основу прод. (1+2+3)	**1.236.846**	**766.563**

Од укупног износа потраживања 1.236.846 хиљада РСД неусаглашено је 2.522 хиљ.РСД (два купца-детаљно у напомени 16.2 за групу к-та 204) што износи 0,2 % .

16.1. Купци у земљи –МАТИЧНО правно лице (и усаглашеност)

матично правно лице

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	**Почетно стање , салдо**	766.516	0
2	фактурисано	8.951.181	1.302.394
3	измирено	8.481.391	535.878
	салдо потраживања (1+2-3)	**1.236.306**	**766.516**

Усаглашеност по основу потраживања према матичном правном лицу износе 100% (или 1.236.306 хиљада РСД) . У целости су доспела потраживања до 30 дана. Нема исправке вредности потраживања за извршену услугу транспорта и продати природни гас на дан 31.12.2020.

16.2. Купци у земљи

	остали купци у земљи		(у 000 рсд)
	ОПИС		
		31.12.2020.	31.12.2019.
1	Почетно стање , салдо	47	0
2	фактурисано	166.469	100
3	измирено	163.497	53
	Бруто потражив.(1+2-3)	**3.019**	**47**
4	исправка вредности	2.479	**0**
нето	**салдо потраживања (1+2-3-4)**	**540**	**47**

Узимајући у однос износ: **2.522 хиљ.РСД** неусаглашених потраживања (2 оспорена ИОС-а: купац БП 73 доо Београд у блокади и купац ВПД Јужни Банат доо Вршац оспорава фактурисане трошкове санације гасовода , што је узроковало поднетом тужбом крајем јануара 2021.године од стране Друштва надлежном суду у Панчеву) са салдом потраживања **3.019 хиљ. РСД** , степен неусаглашености потраживања на групи к-та 204 је 83,54 %.

16.3. Купци у иностранству

	Купци у иностранству				
	ОПИС	(у 000 рсд)	БХ- Гас доо Сарајево	(у 000 рсд)	GAZPROMEXPORT,Русија
		31.12.2020.	у валути : УСД	31.12.2020.	у валути : ЕУР
1	Почетно стање , салдо	0	0	0	0
2	фактурисано	93.781	948	23.397	199
3	измирено	93.781	948	23.397	199
	салдо потраживања (1+2-3)	0	0	0	0

У 2019.години није било промета на контима купци у иностранству.

Укупан промет са купцима у иностранству од 117.178 (000 рсд) је усаглашен 100% са два купца
- БХ –ГАС доо Сарајево и

- GAZPROM EXPORT ,Русија .

17. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Потраживање за камату матично правно лице	83.972	65
2	**Исправка вредн.потр.за камату од матичног п.л.**	**-65.926**	0
3	Потраживање за камату, из ДПО	1	0
4	Потраживања за камату од банака -а виста	197	10
5	Потраживања од запослених -кратк.зајам	11.616	555
6	Потраж.за рефундацију -накн.зар.боловања	37	357
I	**Укупно (1-2+3+4+5+6)**	**29.897**	**987**

18. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

		(у 000 рсд)		(у 000 стран.вал.)	
	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Текући рачун -банка Интеса	848.490	29.478		
2	Девизни рачун - Интеса **-ЕУР**	23.399	0	199	0
3	Девизни рачун - Интеса **-УСД**	232.783	0	2.433	0
I	**Укупно (1+2+3)**	**1.104.672**	**29.478**		

19. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (ПДВ)

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Пдв у примљеним фактурама - општа стопа	18.011	828
2	Пдв у датим авансима по општој стопи	2	
	Укупно (1+2)	**18.013**	**828**

20. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Унапред плаћени трошкови-маркице за превоз	9	62
2	Унапред плаћене премије осигурања	0	1
3	Унапред плаћени трошкови добављачима у земљи	278	15
4	Потраживања за нефактурисани приход-матично правно лице	1.415.475	1.301.919
5	Потраживања за нефакт.приход-остала пр.лица -Нис ад Н.Сад	67.367	0
6	Потраживања за нефактурисани приход-иностранство	79.027	0
7	Разграничени пдв - општа стопа	0	1.694
8	Разграничени пдв - посебна стопа	1.049	1.523
9	Разграничени трошкови лиценце наредне године	948	0
I	**Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8+9)**	**1.564.153**	**1.305.214**

Потраживања за нефактурисан приход од матичног правног лица (*редни број 4. табеле изнад*) је износ вредности услуге која се односи на гасни месец децембар текуће године, а излазни рачун је издат у јануару наредне године.

Потраживања за нефактурисан приход -иностранство (*редни број 6. табеле изнад*) је износ вредности услуге која се односи на гасни месец децембар текуће године, а излазни рачун је издат у јануару наредне године за :

- БХ –ГАС доо Сарајево у износу 66.925 хиљ.РСД (699.587,54 УСД) и

- GAZPROM EXPORT ,Русија у износу 12.102 хиљ.РСД (199.002,51 ЕУР).

21. КАПИТАЛ

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Основни капитал - 100 % власник удела ЈП Србијагас	60	60
2	Нераспоређени добитак текуће године	2.465.768	730.471
3	Губитак ранијих година	0	2.642
I	**Стање капитала (1+2-3)**	**2.465.828**	**727.889**

21. 1. Нераспоређени добитак

Остварена добит за 2019. годину је Одлуком Скупштине Друштва број : 01-02-2/21 од 04.11.2020. (сагласност Владе Републике Србије објављена у „Сл.гласнику РС“ 140 од 20.11.2020.)распоређена на следећи начин:

расподела добити из ФИ за 2019.годину	у 000 рсд
1 Буџет Републике Србије	365.235
2 Оснивачу -ЈП Србијагас Нови Сад	349.847
3 покриће губитка из ранијих година	2.642
4 запосленима у Друштву	12.747
Укупно распоређено (1+2+3+4)	**730.471**

Исплате по свим основама су извршене 27.11.2020.године.

21. 2. Губитак ранијих година

Одлуком Скупштине Друштва која је наведена у напомени 21.1 је покривен губитак из 2016., 2017. и 2018. године у укупном износу од 2.642 (000 рсд) .

22. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

р.б.	датум	Резерв. за отпрем.прил.одласка у пензију	Резерв. за јубиларне награде	Резерв. за неискор.плаћ.одсуства	укупно:дугорочна резервисања	дугорочне обавезе	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВ.И ОБАВЕЗЕ
1	31.12.2019.	33.138	50.456	11.163	109.757	4	109.761
2	укинута у 2020.год.	3.073	3.052	11.163	17.288	0	17.288
3	нова резерв.-повећање	5.045	6.434	14.894	26.373	0	26.373
4	31.12.2020. (1-2+3)	41.110	62.838	14.894	118.842	4	118.846

На дан 31.12.2020.Друштво је евидентирало повећање на групи к-та 404 за дугорочна резервисања на име отпремнина за одлазак у пензију, јубиларних награда и неискоришћених дана годишњег одмора на основу Актуарског извештаја за 2020. годину (Обрачун резервисања –МРС 19) усвојеног од стране Скупштине (Одлука број :01-02-2/1 од 20.01.2021.године) за 26.373хиљ.РСД –веза напомена 6.7.

23. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

У складу са МРС 12 –Порез на добит и чланом 98.Пречишћеног текста Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва обрачунате су одложене пореске обавезе на име веће књигововодствене вредности средстава која подлежу обавези амортизације у односу на њихову пореску основицу.

24. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Примљени аванси ,депозити и кауције	144.941	0
2	Обавезе из пословања	499.580	829.553
3	Остале краткорочне обавезе	17.092	19.984
4	Обавезе по основу пореза на додату вредност	91.551	19.178
5	Обавезе за остале порезе, доприн. и друге дажбине	305.676	150.751
6	Пасивна временска разграничења	372.052	246.008
	I Укупно (1+2+3+4+5+6)	**1.430.892**	**1.265.474**

24. 1. Примљени аванси, депозити и кауције

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Примљени аванси за услуге -иностранство (БХ Гас ,Сарајево упл. за услугу за месец XII , 1.484.800.УСД)	144.941	0
	Укупно	**144.941**	**0**

24. 2. Обавезе из пословања

Од укупних обавеза 499.580 хиљ.рсд (на групи к-та : 43 без 430) **неусаглашене обавезе износе 2.038 хиљада РСД или 0,41 % (разлог су невраћени ИОС-и епидемиолошка ситуција са ковидом-19) .**

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Добављачи-матично правно лице	479.379	829.224
2	Добављачи у земљи -остали	20.201	329
I	**Укупно (1+2)**	**499.580**	**829.553**

24. 3. Добављачи –МАТИЧНО правно лице и усаглашеност

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Добављачи-матично правно лице за услуге	479.379	775.892
2	Добављачи -матично правно лице-природни гас	0	53.332
	Укупно (1+2)	**479.379**	**829.224**

У оквиру ове напомене је обрађена у табеларном прегледу усаглашеност по свим основама (веза напомене: 22 (АОП 0432 БС) и 24.8 за део групе к-та 494).

Стање у књигама "Транспортгас Србија" Нови Сад - обавезе према ЈП "Србијагас", Нови Сад на дан 31.12.2020. (у 000 дин)

Конто	Назив конта	Салдо	напомена
41102000	Друга потраживања из специфичних послова	4	
43100000	Добављачи - матично правно лице	479.379	
43101000	Добављачи - матично правно лице- природни гас	0	
46000000	Добављачи- камате- матично правно лице услуге	0	
46001000	Добављачи- камате- матично правно лице пр. гас	0	
49410000	Добављачи- разграничене обавезе према добављачима у земљи- матична правна лица	140.117	
	Укупно	**619.500**	

Стање у књигама ЈП "Србијагас" Нови Сад - потраживања од ДОО "Транспортгас Србија" на дан 31.12.2020. (у 000 дин)

Конто	Назив конта	Стање у књигама ЈП "Србијагас"	НАПОМЕНА -усаглашена разлика	
21871000	Специфични послови	4		
20000000	Услуге - зависна правна лица	478.626	кориговали су фактуру број: 22430-КЗ-089 тј. повећали су за 753.132,60 динара (753 у 000 рсд) у јануару 2021. те је суштински у целости усаглашено стање	
20000101	Природни гас - зависна правна лица	0		
22010000	Камата услуге - зависна правна лица	0		
22010200	Камата гас - зависна правна лица	0		
28100000	Потраживање за нефактурисан приход-купци за робу	140.117		
Укупно		618.747	753	усаглашено : = 619.500

По основу потраживања матичног правног лица ,за групу к-ту 431 степен усаглашености је 100 % тј. у укупном износу 479.379 хиљада рсд.

Друштво је све обавезе измирило у валути доспећа, ТЈ. НЕМА доспелих неплаћених обавеза. На дан 31.12.2020.године укупни салдо чини 7 фактура од којих је најзначајнији износ из салда потраживања (363.730 хиљада на име закупнине за децембар 2020.).

24 . 4. Добављачи у земљи

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Добављачи -остали ,укупно (без мат.правног лица) : поч.стање	329	0
2	Укупан промет потражни	120.212	2.420
3	Укупан промет дуговни -плаћено добављачима	100.340	2.091
	УКУПНО (1+2-3)	**20.201**	**329**

Друштво је све обавезе (100.340 хиљада РСД)измирило у валути доспећа, тј. НЕМА доспелих неплаћених обавеза.

Неусаглашеност износи 10% (2.038 хиљ.РСД према укупној обавези од 20.201 хиљада РСД) из разлога невраћених иос-а, те постоји велика вероватноћа да ће послати иоси приспети са потврдом усаглашености до момента усвајања ФИ за 2020. годину.Усаглашеност по групама конта у структури је следећа :

-к-то : 4350 , салдо 8.970 хиљ.РСД , усаглашено 6.932 хиљ.РСД , **неусаглашено 22,72 % (2.038 хиљ.РСД);**

-к-та 4351, 4352, 4353 , укупан салдо 11.231 хиљ.РСД , усаглашено свих 11.231 хиљада РСД, нема неусаглашених обавеза.

24 .5. Остале краткорочне обавезе

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	8.355	8.279
2	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	926	936
3	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	2.700	2.669
4	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2.259	2.234
5	Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	23	92
6	Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	9	34
7	Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефунд.	5	21
8	Обавезе по основу камата мат.пр.лицу и трошкова финансирања	0	2.188
9	Обавезе према запосленима	1.016	1.745
10	Обавезе према члановима органа управљања	54	43
11	Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	55	110
12	Остале обавезе (у највећем делу обавезе по основу кратк.зајма и обустава)	1.690	1.633
I	**Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)**	**17.092**	**19.984**

24.6. Обавезе по основу пореза на додату вредност

(у 000 рсд)

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Обавезе за порез на додату вредност за месец децембар (пор.пријава и уплата 15.01. наредне године)	91.551	19.178
	Укупно	**91.551**	**19.178**

Обавеза по основу пореза на додату вредност у износу од **19.178 хиљада рсд** се односи на утврђену обавезу за плаћање по основу обрачуна за порески период –децембар 2019.године у износу од 19.120 хиљада рсд и разлике за измену пореске пријаве за октобар 2019.године у износу од 58 хиљада рсд.

24.7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

(у 000рсд)

ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Обавезе за порез из резултата	305.390	149.040
2 Обавезе за порезе,царинеи др.дажбине из набавке	29	64
3 Остале обавезе за порезе, допр.(и финас.особа са инв.)	257	1.647
Укупно (1+2+3)	**305.676**	**150.751**

24. 8. Пасивна временска разграничења

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Унапред обрачунати трошкови	17.116	0
2 Разграничени зависни трошкови набавке од матичног пр.лица	140.117	28.966
3 Разграничени зависни трошкови набавке -остали добављачи	2	55
4 Разграничене обавезе за пдв-обавеза у наредној години	214.817	216.987
УКУПНО (1+2+3+4)	**372.052**	246.008

25. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

(у 000рсд)

ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Туђа имовина за обављање ОТС-узета у закуп од мат.пр.лица	26.184.058	28.690.540
2 Туђа имовина (line-pack) узет у закуп	290.326	292.195
3 ХОВ које су ван промета-примљене гаранције	75.110	0
Укупно (1+2+3)	**26.549.494**	**28.982.735**

Ванбилансно је евидентирана вредност укупне имовине која је узета у закуп од матичног правног лица, да би се могла обављати делатност транспорта и управљања транспортним системом.

Примљене гаранције чине 6 гаранција од НИС а.д. Нови Сад чија су доспећа (две гаранције 29.01.2021.; две гаранције 01.03.2021. и две гаранције 30.11.2021.)

26. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било догађаја након извештајног периода до момента одобравања за јавно објављивање , који би утицали на корекцију финансијских извештаја за 2020.годину.

У Новом Саду, фебруар 2021.г.

Законски заступник

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА" ДОО
НОВИ САД
Број 01-01/552
17-05-2021 год.

Транспортгас Србија

PKF d.o.o.,Belgrade

Palmira Toljatija 5/III TC Stari Merkator
11070 Novi Beograd

Poštovani,

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja društva *„Transportgas Srbija" d.o.o., Novi Sad* (u daljem tekstu: Društvo) za godinu koja se završila 31. decembra 2020. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da (sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim):

Finansijski izveštaji

(a) Ispunili smo svoje odgovornosti, navedene u Pismu o angažovanju od 24. decembra 2019. godine, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenom regulativom.

(b) Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zaosnovane.

(c) Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

(d) Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje ili obeladanjivanje.

(e) Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini. Lista nekorigovanih pogrešnih iskaza je priložena uz izjavu rukovodstva.

(f) Dostavili smo sve druge pismene izjave potrebne kao revizorski dokaz značajan za finansijske izveštaje ili za jednu ili više pojedinačnih tvrdnji vezanih za finansijske izveštaje.

Dostavljene informacije

(a) Omogućili smo Vam:
   (i) Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
   (ii) Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
   (iii) Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.

   Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.

(b) Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.

(c) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:

   (i) Rukovodstvo;

   (ii) Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili

   (iii) Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

(d) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje,a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
(e) Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
(f) Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.
(g) Obelodanili smo Vam sve obaveze kao i potencijalne obaveze.
(h) Obelodanili smo Vam sve propuste i nedostatke u internim kontrolama Društva, a sa kojima je menadžment upoznat.
(i) Sve ostale pisane izjave koje smo smatrali neophodnim.

Stevan Đukić
v.d. Direktor „Transportgas Srbija" doo

ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ „ТРАНСПОРТАГ СРБИЈА" НОВИ САД
ПИБ: 109127075 МБ: 21129542 Жиро рачун: 160-0000000438648-34 Шифра делатности: 4950
Телефон: 021/483-1750