

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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2019. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 3
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 2019. 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 2019. 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.

Skretanje pažnje

Kako je obelodanjeno u *Napomeni 23. uz finansijske izveštaje*, u periodu nakon dana na koji se sastavljaju finansijski izveštaji došlo je do objave vanrednog stanja u Republici Srbiji povodom epidemije virusa COVID 19, što je rezultiralo odlukama o preventivnim merama organa upravljanja Društva. Do momenta objavljivanja ovih finansijskih izveštaja nije bilo uticaja vanrednog stanja na poslovanje Društva, niti je do momenta izdavanja revizorskog mišljenja došlo do smanjenja obima proizvodnje i poslovnih performansi Društva, tako da rukovodstvo nije izvršilo procenu efekata epidemije virusa na poslovne prihode i rezultat u 2020. godini. Navedene činjenice ne zahtevaju korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01.2019. – 31.12.2019. godine

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Ostala pitanja

Saglasno Zakonu o reviziji Republike Srbije, finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu nisu bili predmet nezavisne revizije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

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.

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 zaobilazeњe 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;

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

- 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, 15. maj 2020. godine

Slobodan Škurtić

Ovlašćeni revizor

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



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 31.12.2019. 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		0	0	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	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				
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		0	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				
024 и део 029	4. Инвестиционе неректнине	0014				
025 и део 029	5. Остале неректнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Неректнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим неректнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за неректнине, 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 придржених 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		2103124	1835	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	12	54	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
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					
14	5. Стала средства намењена продаји	0049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		54			
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	13	766563	0	0	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	13	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		47			
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059					
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	14	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	15	29478	1818		
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	16	828	3		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	17	1305214	14		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2103124	1835	0	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	22	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	18	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 ограниченој 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		730471	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		730471		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		2642	2642	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		2642	2642	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	19	109761	0	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		109757	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатства	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		109757		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		4	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		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				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	20	1265474	4417	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	3000	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	20.1.		3000	
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					
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20.2.	829553	0	0	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	20.2.	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	20.3.	329			
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	20.4.	19984	1166		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	20.5.	19178			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	20.6.	150751	251		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	20.7.	246008			
	Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	18		2582		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2103124	1835		
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	22	28982735			
у <u>Нови Сад</u> дана <u>14.02.2021</u> године				M.П.			

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



Законски заступник

М. Ђорђи Гараш

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 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	2160784	0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
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		2160784	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		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		120	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

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 $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018	6	1288715	2638
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
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	6.1.	1632	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.2.	68406	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.3.	129126	2615
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.4.	974926	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	6.5.	109757	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.6.	4868	23
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		872069	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			2638
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	7	75	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		64	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		64	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		10	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	8	2189	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2188	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		2188	

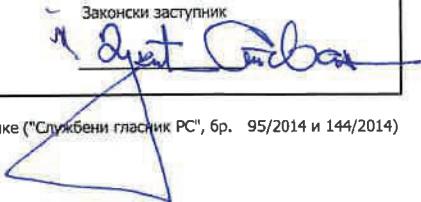
Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	9	9561	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		879516	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			2638
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИХ ПЕРИОДА	1057	10	5	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	11	879511	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	11		2638
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		149040	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	11	730471	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			2638
	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	1070			
	1. Основна зарада по акцији	1071			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1072			

у Нови Сад
дана 14.02.2014. године

М.П.

Законски заступник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		730471	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			2638
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, 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 придржених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата 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		730471	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			2638
	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 <u>Нови Сад</u> дана <u>14.02. 20.</u> године			М.П.	Законски заступник <u>Милутин Гаврилов</u>	

Образец прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузећнике ("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 ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	536274	0
1. Продаја и примљени аванси	3002	535930	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	344	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	505614	1238
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	393092	31
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	107541	1207
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4981	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	30660	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		1238
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, недротини, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, недротини, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	3000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		3000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	3000	0
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		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		3000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	3000	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	536274	3000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	508614	1238
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	27660	1762
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1818	56
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	29478	1818
у <u>Нови Сад</u> , дана <u>14.08.</u> <u>2014.</u> године		М.П.	Законски заступник <u>М. доктор Сима Ђорђевић</u>

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



М. доктор Сима Ђорђевић

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 01.01.2019. до 31.12.2019. 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 ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 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 ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 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 ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4014	60	4032		4050	

Редни брой	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој ____ години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	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. __						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	4	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
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 ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4059	4	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	2638	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. __						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4063	2642	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 46$) ≥ 0	4064		4082		4100	
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 ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4067	2642	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 66$) ≥ 0	4068		4086		4104	

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	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	730471
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4071	2642	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4072		4090		4108	730471

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 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 ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	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 ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	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 ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	
			Ревалоризационе резерве		Актиуарски добици или губици		
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Станje на крају текуће године <u>31.12.</u> ____						
	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					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржаних друштава		Добици или губици по основу иностранд пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	
8	Промене у текућој ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213
9	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
	Статње на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216

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				
		337									
		Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају									
1	2	15			16		17				
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.										
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	56	4244					
	б) потражни салдо рачуна	4218									
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
2	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.										
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4221		4237	56	4246					
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4222									
4	Промене у претходној години										
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		56	4247				
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					2582				
5	Стање на крају претходне године 31.12.										
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4225		4239	0	4248	2582				
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4226									
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
6	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.										
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4229		4241		4250	2582				
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4230									

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2	15			16		17
8	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	730471	4251	2582
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____			4243	727889	4252	0
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233					
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4234					
	у <u>Нови Сад</u> дана <u>24. 02. 2016</u> године			M.P.			

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



Законски заступник
М. Димитријевић



**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ**

Нови Сад, мај 2020. године

САДРЖАЈ

	стране
1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ	1
2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД	1
3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	2
4. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА	5
5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	6
6. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	6
6.1. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	6
6.2. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	7
6.3. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	7
6.3.a) ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	8
6.4 . ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	8
6.5. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	8
6.6. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	9
7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	9
8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	10
9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	10
10. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	10
11. НЕТО ДОБИТАК (РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА)	11
12. ЗАЛИХЕ	11
13. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И УСАГЛАШЕНОСТ	11
14. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	12
15. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	12
16. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (ПДВ)	12
17. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	13
18. КАПИТАЛ	13
19. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	13

20. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	14
20.1. КРАТКОРОЧНИ ЗАЈМОВИ ОД МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	14
20.2. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	14
20.3. ДОБАВЉАЧИ	15
20.4. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	15
20.5. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	15
20.6. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	15
20.7. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	16
21. УСАГЛАШЕНОСТ ПО ОСНОВУ ОБАВЕЗА ПРЕМА МАТИЧНОМ ПР. ЛИЦУ	16
22. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА	17
23. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА	17

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

„TRANSPORTGAS SRBIJA“ 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: „TRANSPORTGAS SRBIJA“ 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 – 31.12.2019.године, „TRANSPORTGAS SRBIJA“ доо Нови Сад је имало 244 запослена .

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

„TRANSPORTGAS SRBIJA“ 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. 62/2013 и 30/2018) 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.

„TRANSPORTGAS SRBIJA“ 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, што значи да нису примењени ни изменjeni 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.

Финансијски извештаји „TRANSPORTGAS SRBIJA“ 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 „TRANSPORTGAS SRBIJA“ 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 образца 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 „TRANSPORTGAS SRBIJA“ 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 „TRANSPORTGAS SRBIJA“ 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 „TRANSPORTGAS SRBIJA“ 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 раздавања рачуна по делатностима и

доставе података и документације за потребе регулације коју је донео Савет Агенције за енергетику Републике Србије 24.јуна 2014.године.

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 услуга у току редовне активности пословања . Приход се исказује без ПДВ-а, радата и попуста.

a) 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 „TRANSPORTGAS СРБИЈА“ до 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 након одласка у пензију након испуњених законских услова, јубиларних награда и неискоришћених дана годишњег одмора утврђују се применом актуараске процене. Актуараска процена укључује процену дисконтне стопе , будућих кретања зарада,стопе морталитета и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Детаљније образложено у напомени 6.5.

4. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

		(у 000 рсд)	
	ОПИС	31.12.2019.	31.12.2018.
I Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту			
1	Приходи од продаје услуга матичном пр.лицу	2,160,664	0
2	Приходи од продаје услуга на домаћ.тржишту	120	0
	Укупно (1+2)	2,160,784	0

6. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

		(у 000 рсд)	
	ОПИС	31.12.2019.	31.12.2018.
1 Трошкови материјала			
2	Трошкови горива и енергије	68,406	0
3	Трошкови зарада, накнада зарада и остале личне расходи	129,126	2,615
4	Трошкови производних услуга	974,926	0
5	Трошкови дугорочних резервисања	109,757	0
6	Нематеријални трошкови	4,868	23
	И Укупно (1+2+3+4+5+6)	1,288,715	2,638

6.1. Трошкови материјала

		(у 000 рсд)	
	ОПИС	31.12.2019.	31.12.2018.
1 Трошкови канцеларијског материјала			
2	Отпис ауто - гума	240	0
3	Отпис ХТЗ опреме	826	0
4	Трошкови матер.за одржав.средст. за рад	125	0
5	Трошкови осталог реж.материјала	6	0
6	Трошкови резервних делова	266	0
	И Укупно (1+2+3+4+5+6)	1,632	0

6.2. Трошкови горива и енергије

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд)
		31.12.2018.	
1	Трошкови електричне енергије	1,648	0
2	Трошкови осталих енергената	177	0
3	Трошк.пр.гаса за надокнаду губитака у систему	47,997	0
4	Трошк.пр.гаса за погон компресора	563	0
5	Трошк.пр.гаса сопств.потр.-производна	14,220	0
6	Трошк.пр.гаса -непроизв. сопств.потрошња	834	0
7	Трошкови горива за возила	2,967	0
Укупно (1+2+3+4+5+6+7)		68,406	0

6.3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд)
		31.12.2018.	
1	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	96,982	1,980
2	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	16,565	347
3	Трошкови накнада по уговору о делу	87	0
4	Трошкови накнада по уgov. о приврем.и поврем.пословима	93	0
5	Трошкови накнада директору и осталим чл.органа управе	204	0
6	Остали лични расходи и накнаде(највећи део је разлика по привр.умањењу по основу Закона о привр.умањењу зарада)	15,195	288
I	Укупно (1+2+3+4+5+6)	129,126	2,615
	Број запослених на дан 31.12.	244	16

а) Остали лични расходи и накнаде (образложења р.броја 6 из напомене 6.3.)

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд)	31.12.2018.
1	Трошкови отпремнина приликом одласка у пензију	1,894		0
2	Трошкови дневница у земљи	2,083		10
3	Трошкови дневница у иностранству	121		0
4	Трошкови јубиларних награда	2,111		0
5	Трошкови помоћи /смрт, болест.../	1,463		
6	Накнада трошкова превоза на радно место и са рад.места	2,126		27
7	Остали расходи-разлика по осн.Закона о привр.умањењу зарада	5,397		251
I	Укупно (1+2+3+4+5+6+7)	15,195		288

6.4. Трошкови производних услуга

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд)	31.12.2018.
1	Трошкови фиксне,моб.телефоније,интер.,закуп ПТТ водова	6,038		0
2	Трошкови закупа система за транспорт пр.гаса	922,869		
3	Преф.трошкови уз закуп система за транспорт пр.гаса	35,049		0
4	Трошкови закупа транспортних средстава са одржавањем	2,692		0
5	Трошкови закупа пословног простора	6,503		0
6	Други трошк.закупа (канц.намештај и остало)	1,567		0
7	Трошкови воде и осталих комуналитаја	208		0
I	Укупно (1+2+3+4+5+6+7)	974,926		0

6.5. Трошкови дугорочних резервисања

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд)	31.12.2018.
1	Трошкови резервисања за отпремнине-одл.у пенз.	39,138		0
2	Трошкови резервисања за јубиларне награде	59,456		0
3	Трошкови резерв.за неискор.дане год.одмора	11,163		0
I	Укупно (1+2+3)	109,757		0

„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) .

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.

6.6. Нематеријални трошкови

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд) 31.12.2018.
1	Трошкови непроизводних услуга	2,804	6
2	Трошкови премија осигурања	1,010	0
3	Трошкови платног промета	201	7
4	Трошк.накнаде за кор.комун.добра	64	0
5	Трошк.допр.привредним коморама	129	0
6	Трошкови за рад синдиката-обуставе на бруто зараду	436	8
7	Остали нематеријални трошкови	224	2
I	Укупно (1+2+3+4+5+6+7)	4,868	23

7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд) 31.12.2018.
1	Финанс.приходи од матичног пр.лица	64	0
2	Приходи од камата-а виста	10	0
3	Позитивне курсне разлике	1	0
	Укупно (1+2+3)	75	0

8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	ОПИС	31.12.2019.	31.12.2018.	(у 000 рсд)
1	Финансијски расходи из односа са матич.прав.лицем	2,188	0	
2	Негативне курсне разлике	1	0	
I	Укупно (1+2)	2,189	0	

9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	ОПИС	31.12.2019.	31.12.2018.	(у 000 рсд)
1	Вишкови прир.гаса у систему за транспорт прир.гаса	9,561	0	
I	Укупно (1)	9,561	0	

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.

10. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

	ОПИС	31.12.2019.	31.12.2018.	(у 000 рсд)
1	Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	5	0	
I	Укупно (1)	5	0	

11. НЕТО ДОБИТАК (РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА)

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд) 31.12.2018.
1	Пословни добитак / губитак	872,069	(2,638)
2	Добитак / губитак из финансирања	(2,114)	0
3	Остали резултат	9,556	0
I	бруто добит (добитак пре опорезивања) (1+2+3)	879,511	(2,638)
4	порез на добитак	149,040	0
II	нето добитак / губитак (1+2+3-4)	730,471	(2,638)

12. ЗАЛИХЕ

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд) 31.12.2018.
1	Плаћени аванси за робу у земљи	54	0
I	Укупно (1)	54	0

13. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И УСАГЛАШЕНОСТ

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд) 31.12.2018.
1	Купци -матично правно лице за услуге	766,516	0
2	Купци у земљи за услуге	47	0
I	Укупно (1+2)	766,563	0

Усаглашеност по основу потраживања за извршене услуге матичном правном лицу износи 100%.

14. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	ОПИС	31.12.2019.	31.12.2018.	(у 000 рсд)
1	Потраживања за камату за услуге-матично правно лице	65	0	
2	Потраживања за камате од банака - а виста	10	0	
3	Потраживања од запослених-краткорочни зајам	555	0	
4	Потражив. за рефунд.-накн.зарад- боловања преко 30 дана	357	0	
I	Укупно (1+2+3+4)	987	0	

15. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	ОПИС	31.12.2019.	31.12.2018.	(у 000 рсд)
1	Текући рачун -банка Интеса	29,478	1818	
I	Укупно (1)	29,478	1,818	

16. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (ПДВ)

	ОПИС	31.12.2019.	31.12.2018.	(у 000 рсд)
1	Пдв у примљеним фактурама по општој стопи	828	0	
2	Потраживања за више плаћен порез на дод.вредност	0	3	
I	Укупно (1+2)	828	3	

17. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд) 31.12.2018.
1	Унапред плаћени трошкови-маркице за превоз	62	14
2	Унапред плаћене премије осигурања	1	0
3	Унапред плаћени трошк.-добављачи у земљи	15	0
4	Потражив.за нефактурисани приход-матично пр.лице	1,301,919	0
5	Разграницени ПДВ - општа стопа	1,694	0
6	Разграницени ПДВ -посебна стопа	1,523	0
I	Укупно АВР (1+2+3+4+5+6)	1,305,214	14

Потраживања за нефактурисан приход од матичног правног лица (редни број 4, табеле изнад) је износ вредности услуге која се односи на гасни месец децембар 2019. године, а излазни рачун је издат у јануару 2020. године.

18. КАПИТАЛ

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд) 31.12.2018.
1	Основни капитал -100 % власник удела ЈП Србијагас	60	60
2	Нераспоређени добитак текуће године	730,471	0
3	Губитак ранијих година	(2,642)	(2642)
I	Стање капитала (1+2-3)	727,889	0
II	Губитак изнад висине капитала	0	(2582)

У 2018. години је забележен губитак изнад висине капитала у износу од (2.582) хиљада РСД из разлога неотпочињања обављања делатности, а тиме и неостваривање прихода .

19. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд) 31.12.2018.
1	Дугорочна резервисања	109,757	0
2	Обавезе према матичном правном лицу	4	0
I	Укупно (1+2)	109,761	0

Обавезе по основу дугорочних резервисања се односе на примања запослених и детаљно су образложена у напомени број 6.5.

20. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд) 31.12.2018.
1	Краткорочни зајмови од мат.правног лица	0	3,000
2	Обавезе из пословања -према добављачима	829,553	0
3	Остале краткорочне обавезе	19,984	1,166
4	Обавезе по основу пореза на додату вредност	19,178	0
5	Обавезе за остале порезе, доприносе и дажбине	150,751	251
6	Пасивна временска разграничења	246,008	0
I	Укупно (1+2+3+4+5+6)	1,265,474	4,417

20.1. Краткорочни зајмови од матичног правног лица

	ОПИС	(у 000 рсд)
1	Краткорочни зајам од мат.пр.лица на дан 31.12.2018.	3000
2	Укупно примљеног зајма у 2019.години	25000
3	Укупно враћеног зајма на дан 31.12.2019.	28000
I	Укупно (1+2-3) обавеза по кратк.кред.-зајмовима	0

20.2. Обавезе из пословања

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд) 31.12.2018.
1	Добављачи -матично пр.лице-за услуге	775,892	0
2	Добављачи -матично пр.лице -природни гас	53,332	0
3	Добављачи у земљи	329	0
I	Укупно (1+2+3)	829,553	0

Од укупних обавеза на групи контра 43 (осим примљених аванса, а њих нема на дан 31.12.2019.) 99,96 % чине обавезе према матичном правном лицу и усаглашене су у целости. У **напомени 21** је детаљан преглед усаглашености обавеза према матичном правном лицу по свим основама.

20.3. Добављачи у земљи

		(у 000 рсд)
	ОПИС	
1	Добављачи у земљи, укупно потражују у 2019.години	2420
2	Добављачи у земљи, укупно плаћено у 2019.години	2091
I	Укупно салдо обавеза доб.у земљи (1-2)	329

У 2018.години није било промета на конту добављачи у земљи.

20.4. Остале краткорочне обавезе

		(у 000 рсд)	
	ОПИС	31.12.2019.	31.12.2018.
1	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада,осим накн.зарада које се рефунд.	8,279	697
2	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	936	72
3	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	2,669	191
4	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2,234	165
5	Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	92	0
6	Обавезе за порез.и доприносе на накн.зарада на терет запосл.-које се реф.	34	0
7	Обавезе за порез.и доприносе на накн.зарада на терет послод.-које се	21	0
8	Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2188	0
9	Обавезе према запосленима	1745	36
10	Обавезе према директору,односно члановима органа управљања	43	0
11	Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	110	0
12	Остале обавезе	1633	5
I	Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	19,984	1,166

20.5. Обавезе по основу пореза на додату вредност

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.

20.6. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

		(у 000 рсд)	
	ОПИС	31.12.2019.	31.12.2018.
1	Обавезе за порез из резултата	149,040	0
2	Обавезе за порезе,царине и др.дажбине из наб.	64	0
3	Остале обавезе за порезе,доприн.и друге дажбине	1,647	251
I	Укупно (1+2+3)	150,751	251

20.7. Пасивна временска разграничења

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд)
		31.12.2018.	
1	Разграничено обавезе према доб.у земљи-матич.пр.л.	28,966	0
2	Разграничени зависни трошк.набавке-услуге	55	0
3	Разграничено обавезе за ПДВ-општа стопа	216,987	0
I	Укупно (1+2+3)	246,008	0

21. УСАГЛАШЕНОСТ ПО ОСНОВУ ОБАВЕЗА ПРЕМА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ

(у 000 рсд)

Стање у књигама ЈП "Србијагас"- потраж.од "Транспортгас Србија"		
Конто	Назив конта	Салдо
20000000	Услуге - зависна правна лица	788,106
20000101	Природни гас - зависна правна лица	53,332
21871000	Специфични послови	4
22010000	Камата услуге - зависна правна лица	1,949
22010200	Камата гас - зависна правна лица	239
28100200	Активна врем. разгр. - рачун за децембар	16,752
Укупно		860,382

(у 000 рсд)

Стање у књигама "Транспортгас Србија"- обавезе према ЈП "Србијагас"		
Конто	Назив конта	Салдо
43100000	Добављачи - матично правно лице	775,892
43101000	Добављачи - матично правно лице- природни гас	53,332
41102000	Друга потраживања из специфичних послова	4
46000000	Добављачи- камате- матично правно лице услуге	1,949
46001000	Добављачи- камате- матично правно лице пр. гас	239
49410000	Разграничено обавезе према добављачима у земљи- матично правонос лице	28,966
Укупно		860,382

По основу потраживања матичног правног лица, степен усаглашености је 100 % .

22. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	ОПИС	31.12.2019.	(у 000 рсд) 31.12.2018.
1	Туђа имовина-за обављање ОТС узета у закуп /Обавезе	28,690,540	0
2	Туђа имовина-line-pack, узет у закуп /Обавезе	292,195	0
I	Укупно (1+2): ВАНБИЛАНСНА АКТИВА /ПАСИВА	28,982,735	0

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.

23. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Догађај настало након извештајног периода до момента одобравања за јавно објављивање је објава ванредног стања у Републици Србији поводом епидемије вируса COVID 19, Сл.гласник РС бр.29/20 од 15.03.2020. Наведене чињенице не захтевају корекцију финансијских извештаја за период 01.01.2019.-31.12.2019.године.

У Новом Саду, 12.05.2020.г.



НОВИ САД

Број 01-01/686

15-05-2020 год.



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 2019. 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 prepostavke 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 slučajevе 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 Dukić

Direktor Društva

Dukić

Стефан

