

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ Д.О.О., НОВИ САД

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2022. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз редовни годишњи финансијски извештај

ПРИЛОГ: ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧУ И ДИРЕКТОРУ „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ Д.О.О., НОВИ САД

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ Д.О.О., НОВИ САД, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2022. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз редовне годишње финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2022. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва

Остале информације се односе на информације садржане у годишњем извештају о пословању, али не укључује финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Друштва је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним. Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева би могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва (Наставак)

Само на основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да их оценимо, извештавамо да остале информације које описују чињенице које су такође приказане у финансијским извештајима су, у свим материјално значајним аспектима, у складу са финансијским извештајима и припремљене у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије.

Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопшtimo у извештају. На основу поступака које смо извршили у вези са добијеним осталим информацијама, нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 1070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица ПКФ International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

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.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефективности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 05. јун 2023. године


Слободан Шкуртић
Овлашћени ревизор

за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 1070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица PKF International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

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 ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР ОСЛОБОЂЕЊА 5

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	17	3.806.679	6.110.461	48.154
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	17.1	11.171	13.461	5.822
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		11.171	13.461	5.822
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17.2	2.519.405	6.097.000	42.332
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		0	0	0
023	2. Постројења и опрема	0011		90.165	58.100	42.077
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		2.429.240	6.038.900	255
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	17.3	1.276.103	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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.276.103	0	0
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		62	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	18	2.548.594	3.469.566	3.968.281
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18.1	60.490	25.083	14.700
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		2.229	797	558
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	0	0
13	3. Роба	0034		56.999	23.419	13.198
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		1.262	867	944
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	19	350.473	760.453	1.236.846
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	19.1	350.473	760.453	540
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	19.2	0	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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	19,3	0	0	1.236.306
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	20	122.443	35.157	47.910
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		122.341	35.103	47.910
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		0	0	0
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047		102	54	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	21	975.759	1.292.659	1.104.672
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	22	1.039.429	1.356.214	1.564.153
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		6.355.335	9.580.027	4.016.435
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	27	385.836	379.689	26.549.494
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	23	2.963.822	2.562.690	2.465.828
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		60	60	60
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		0	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		0	0	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	23.1	2.963.762	2.562.630	2.465.768
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		723.153	78.524	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2.240.609	2.484.106	2.465.768
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	24	121.221	2.645.767	118.846
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		121.221	128.347	118.842
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	24.1	121.221	128.347	118.842
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24.2	0	2.517.420	4
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	4
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	2.517.416	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	4	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	25	8.314	11.499	869
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	26	3.261.978	4.360.071	1.430.892
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		2.366.420	3.410.083	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	26.1	2.366.420	3.410.083	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		0	0	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26.2	0	0	144.941
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	26.3	265.072	397.628	499.580
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	26.4	0	0	479.379
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	26.5	265.072	397.628	20.201
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26.6	60.818	189.749	414.319

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	26.6.1	18.597	19.051	17.092
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	26.6.2	547	42.349	91.836
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		41.674	128.349	305.391
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	26.7	569.668	362.611	372.052
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		6.355.335	9.580.027	4.016.435
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	27	385.836	379.689	26.549.494

у Нобон Сорт
 дана _____ 2022 године

Законски заступник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21129542

Шифра делатности 4950

ПИБ 109127075

Назив ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР ОСЛОБОЂЕЊА 5

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5	9.536.682	9.355.744
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5.1	2.237.799	1.514.392
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		2.236.488	1.514.392
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		1.311	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.2	7.298.883	7.841.352
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		6.120.478	7.054.312
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.178.405	787.040
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		0	0
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	6	6.679.032	5.993.388
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	6.1	2.087.747	1.442.040
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6.2	173.925	186.302
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	6.3	420.178	411.144
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		320.381	315.338
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		51.618	52.439
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.3.1	48.179	43.367
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6.4	3.258.595	3.462.918
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	6.5	496.878	225.891
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	6.6	15.680	37.109
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6.7	226.029	227.984

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		2.857.650	3.362.356
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	7	340.808	169.889
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	94.462
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		280.141	40.875
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		60.667	34.552
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	8	116.378	154.297
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1	21
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		40.570	5.603
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		75.807	148.673
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		224.430	15.592
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	9	615.757	83.972
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	10	1.036.465	533.803
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	11	107.510	106.176
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	12	77	1.128
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	13	10.600.757	9.715.781
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	14	7.831.952	6.682.616
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.768.805	3.033.165
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	15	703	18.760
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.768.102	3.014.405

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		530.740	533.526
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		3.247	3.227
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	16	2.240.609	2.484.106
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у Његаи Софт

дана 20 23 године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21129542

Шифра делатности 4950

ПИБ 109127075

Назив ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР ОСЛОБОЂЕЊА 5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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 1055)	2001		2.240.609	2.484.106
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		2.240.609	2.484.106
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у Новом Саду
дана 23 године
Законски заступник 



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21129542

Шифра делатности 4950

ПИБ 109127075

Назив ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР ОСЛОБОЂЕЊА 5

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	9.871.944	11.172.170
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	8.429.086	10.254.993
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1.268.206	712.495
3. Примљене камате из пословних активности	3004	152.644	188.015
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	22.008	16.667
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4.828.942	5.015.037
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.258.218	2.919.942
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.266	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	437.326	433.323
4. Плаћене камате у земљи	3010		148.673
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	617.414	710.567
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	513.950	711.648
8. Остали одливи из пословних активности	3014	768	90.884
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5.043.002	6.157.133
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	54.974	48.253
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	54.974	48.253

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	54.974	48.253
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	5.325.366	5.920.893
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	3.485.889	3.455.125
8. Исплаћене дивиденде	3045	1.839.477	2.465.768
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	5.325.366	5.920.893
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	9.871.944	11.172.170
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	10.209.282	10.984.183
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		187.987
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	337.338	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.292.659	1.104.672
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	60.668	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	40.230	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	975.759	1.292.659

у Нова Сад

дана _____ 2023 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21129542

Шифра делатности 4950

ПИБ 109127075

Назив ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР ОСЛОБОЂЕЊА 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	60	4010	0	4019	0	4028	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	60	4012	0	4021	0	4030	0
4.	Нето промене у ____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	60	4014	0	4023	0	4032	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	60	4016	0	4025	0	4034	0
8.	Нето промене у ____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	60	4018	0	4027	0	4036	0

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	0	4046	2.465.768	4055	0	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4039	0	4048	2.465.768	4057	0	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	96.862	4058	0	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	0	4050	2.562.630	4059	0	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4043	0	4052	2.562.630	4061	0	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	401.132	4062	0	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	0	4054	2.963.762	4063	0	4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. <u>2021</u> године	4073	2.465.828	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. <u>2021</u> године (р.бр. 1+2)	4075	2.465.828	4084	0
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	0
5.	Стање на дан 31.12. <u>2021</u> године (р.бр. 3+4)	4077	2.562.690	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. <u>2021</u> године (р.бр. 5+6)	4079	2.562.690	4088	0
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	0
9.	Стање на дан 31.12. <u>2022</u> године (р.бр. 7+8)	4081	2.963.822	4090	0

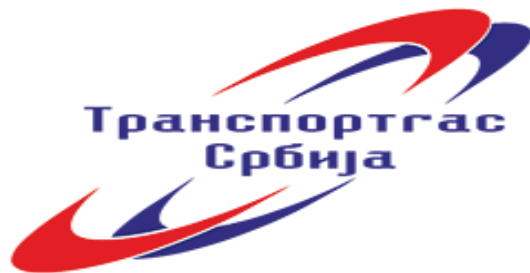
у Нобон Соп

дана _____ 2023 године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ**

Нови Сад, март 2023. године

САДРЖАЈ

	стрaне
1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ	5
2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД	6
3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	7
3.1. ПРИЗНАВАЊЕ ПРИХОДА	7
3.1..a) ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА И РОБЕ	8
3.1..б)) ПРИХОДИ ОД КАМАТА	11
3.2. ПРИЗНАВАЊЕ РАСХОДА	11
3.3. ЗАКУПИ	11
3.4. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	13
4. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА	13
4.1. РЕЗЕРВИСАЊА ПО ОСНОВУ ОТПРЕМНИНА , ЈУБИЛАРНИХ НАГРАДА И НЕИСКОРИШЋЕНИХ ДАНА ГОДИШЊЕГ ОДМОРА	14
5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	14
5.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	15
5.2. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	15
6. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	16
6.1 .НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	16
6.2 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	17
6.2.1. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	17
6.2.2. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	18
6.3. ТРОШКОВИ ЗАРАДА,НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	18
6.3.1. ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	19
6.4. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	19
6.5 . ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	20

6.6. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	21
6.7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	22
7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	22
8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	23
9 ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	23
10. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	24
11.ОСТАЛИ ПРИХОДИ	25
12.ОСТАЛИ РАСХОДИ	26
13.УКУПНИ ПРИХОДИ	26
14. УКУПНИ РАСХОДИ	26
15. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУАСТАВЉА ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	27
16. НЕТО ДОБИТАК	27
17. СТАЛНА ИМОВИНА	28
17.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	29
17.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	30
17.3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	31
18. ОБРТНА ИМОВИНА	32
18.1.ЗАЛИХЕ	32
19. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	33
19.1. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ И СТЕПЕН УСАГЛАШЕНОСТИ	33
19.2. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ	34
19.3. ПОТРАЖИВАЊА ОД МАТИЧНОГ , ЗАВИСНИХ И ОСТАЛИХ ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА У ЗЕМЉИ(И УСАГЛАШЕНОСТ)	34

20. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	35
21. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	35
22. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	36
23. КАПИТАЛ	37
23.1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	37
24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	38
24.1. РЕЗЕРВИСАЊЕ ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ	39
24.2. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ И ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЛИЗИНГА У ЗЕМЉИ	39
25. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	41
26. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	41
26.1. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ КРЕДИТА И ЗАЈМОВА	42
ОД ЛИЦА КОЈА НИСУ ДОМАЋЕ БАНКЕ	
26.2. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	42
26.3. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	42
26.4. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА-МАТИЧНА, ЗАВИСНА ПРАВНА ЛИЦА И ОСТАЛА ПОВЕЗАНА ЛИЦА У ЗЕМЉИ	43
26.5. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ЗЕМЉИ	43
26.6. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	44
26.6.1. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	44
26.6.2. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА	45
26.7. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	45
27. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА	46
28. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА	46

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

У складу са Закључком Владе РС 05 број 023-4526/2021 од 16.маја 2021.године и акционим планом за спровођење активности у циљу реорганизације ЈП Србијагас Нови Сад закључен је Уговор о преносу удела у Друштву са ограниченом одговорношћу Транспортгас Србија Нови Сад са ЈП „Србијагас“ Нови Сад на Републику Србију без накнаде, **те је 09.06.2021.године у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре уписана промена члана и регистрована: РЕПУБЛИКА СРБИЈА са уделом 100 %.**

Влада Републике Србије је 14.10.2021.године донела Одлуку о изменама и допунама Одлуке о оснивању Друштва са ограниченом одговорношћу „Транспортгас Србија“ Нови Сад (Одлука 05 број 02-9452/2021).

На дан биланса стања – 31.12.2022.године, „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад је имао 226 запослених, а просечан број запослених на крају сваког месеца током 2022. године износи 225 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 44/2021 –др.закон) 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.

За састављање финансијских извештаја за 2022.годину примењени су МСФИ чији превод је објављен у Службеном гласнику бр.123/2020 и 125/2020.

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 и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС бр. 89/2020) 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 89/2020).

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 од тада на финансијске извештаје.

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 рачуноводственим 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 2022.годину.

На основу члана 27. Одлуке о изменама и допунама Одлуке о оснивању друштва „Транспортгас Србија“ доо Нови Сад 05 број 02-9452/2021 од 14.10.2021 године, утврђен је пречишћен текст Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Транспортгас Србија“д.о.о. Нови Сад који обухвата Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама број 01-225 од 25.10.2019.године, Правилник о изменама и допунама правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама број 01-01/1697-1 од 18.12.2020.године и Правилник о изменама и допунама правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама број 01-01/1442 од 17.12.2021.године. Наведени Пречишћени текст Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама (деловодник 01-01/1142/1) је ступио на снагу 24.12.2021.године и примењује се на финансијске извештаје за 2022.годину.

3.1. Признавање прихода

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

Транспортгас Србија доо продаје услуге транспорта, услуге приступа систему (прикључна такса) и остале услуге које пружа оператор транспортног система природног гаса (издавање мишљења и сл).

Признавање прихода од уговора с купцима врши се у складу са МСФИ 15 – *Приходи од уговора с купцима* , у вредности очекиване накнаде на који начин се одражава пренос одређених добара или услуга . Поступак признавања прихода од уговора са купцима подразумева следеће фазе : идентификовање уговора са купцем, идентификовање уговорне обавезе, идентификовање права

уговорних страна, односно цене трансакције; алокацију цене трансакције на уговорне обавезе и признавање прихода. Признавање прихода врши се у моменту преноса уговорених добара и услуга на купца, односно у моменту када купац стекне контролу над добрима и услугама. Уколико дође до примања накнаде пре испуњења уговорних обавеза, примљена накнада се признаје као обавеза.

а) Приход од продаје услуга и робе

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад продаје услуге транспорта, услуге управљања системом за транспорт, нестандартне и остале услуге. Ове услуге се пружају на бази утрошеног времена и материјала, или путем уговора са фиксном ценом, са уобичајено дефинисаним уговорним 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.

Уговори са купцима

"Транспортгас Србија" д.о.о. Нови Сад је основан у складу са законима Републике Србије за обављање делатности цевоводног транспорта и располаже значајним прометним капацитетима на транспортном гасоводном систему.

Сходно да је основна делатност обављање транспорта природног гаса, "Транспортгас Србија" д.о.о. Нови Сад са корисницима система уговара транспорт природног гаса на годишњем, месечном и/или дневном нивоу. На основу Захтева за приступ транспортном систему од стране (лиценцираних) корисника и обавештења ОТС о расположивости захтеваних капацитета на одређеном Улазу/Излазу приступа се потписивању Уговора за захтевани период.

Цене за приступ систему за транспорт природног гаса су регулисане цене које се одређују на основу Методологије за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса коју доноси Агенција за енергетику Републике Србије (у даљем тексту: АЕРС).

Цене приступа систему за транспорт природног гаса "Транспортгас Србија" д.о.о. које су објављене у "Сл. гл. РС" број 58 од 12.05.2021.г. и на које је АЕРС дала сагласност биле су у примени од 1. јула 2021. године до 01.10.2022.године. Од 01.10.2022. године у примени је Одлука о цени приступа систему за транспорт природног гаса број: 01-02-2/8-1 од 15.07.2022. године, објављена у „Сл. гл РС“ број: 83/22 .

Приход признат од Уговора са купцима

1. ЈП Србијагас

2022	JP Srbijagas				
	Godišnji	Mesečni	Dnevni	Prekoračenje	Ukupno u RSD
Januar	354.129.832,24	361.966.504,28	141.633.600,00	117.421.214,04	975.151.150,56
Februar	338.435.398,87	3.284.137,53	361.733.736,00	32.593.976,22	736.047.248,62
Mart	336.312.052,30	2.444.034,04	177.583.828,38	31.716.553,05	548.056.467,77
April	296.999.129,35	1.525.944,78	88.243.428,00	7.208.001,84	393.976.503,97
Maj	272.822.446,06	16.733.250,00	4.476.600,00	3.183.049,74	297.215.345,80
Jun	255.142.678,21	8.602.000,00	8.361.786,40	2.026.913,46	274.133.378,07
Jul	251.679.327,01	8.614.500,00		4.219.458,36	264.513.285,37
Avgust	245.678.683,21	9.290.500,00	2.769,00	2.135.618,16	257.107.570,37
Septembar	245.250.326,41	2.734.812,50	1.875.900,00	4.329.794,82	254.190.833,73
Oktobar	286.480.999,87	3.251.804,40	24.462.630,72	11.478.312,30	325.673.747,29
Novembar	343.849.360,98	32.133.965,21	119.441.702,08	21.893.665,46	517.318.693,73
Decembar	369.453.436,62	87.230.357,62	250.866.111,79	31.136.697,18	738.686.603,22
Ukupno					5.582.070.828,50

2. НИС А.Д.

2022	NIS AD				
	Godišnji	Mesečni	Prekoračenje	MG-01	Ukupno u RSD
Januar	25.816.507,95		1.774.433,64	20.079.519,60	47.670.461,19
Februar	25.048.097,85		2.809.685,52	19.493.886,90	47.351.670,27
Mart	25.743.481,95		480.140,55	19.949.140,65	46.172.763,15
April	25.502.207,25		469.551,70	19.705.295,10	45.677.054,05
Maj	25.421.547,00	144.000,00	610,86	19.616.515,50	45.182.673,36
Jun	25.545.109,80	1.296.000,00	434,43	19.848.035,10	46.689.579,33
Jul	25.398.539,85		3.037,50	19.656.444,00	45.058.021,35
Avgust	25.413.613,50		4.273,20	19.618.769,10	45.036.655,80

Septembar	25.152.334,95		1.788,96	19.300.277,10	44.454.401,01
Oktobar	22.673.245,70	633.821,76	329.954,45	16.280.135,39	39.917.157,30
Novembar	22.140.077,15	993.947,76	197.456,23	15.947.818,53	39.279.299,67
Decembar	22.591.071,78		893.700,83	16.415.490,79	39.900.263,41
Ukupno					532.389.999,89

3. ГПЕ – ино корисник

2022	GPE				
	Godišnji	Mesečni	Dnevni	Ukupno u RSD	Ukupno u EUR
Januar	51.332.104,18	61.070.443,48		112.402.547,66	955.951,92
Februar	49.725.987,70	58.469.390,18		108.195.377,88	919.887,14
Mart	50.561.257,54	44.408.705,20		94.969.962,74	806.534,17
April	46.658.225,50	24.689.510,64		71.347.736,14	606.302,48
Maj	41.644.664,38			41.644.664,38	354.505,64
Jun	38.844.323,23	4.844.934,72		43.689.257,95	372.169,03
Jul	41.092.420,57		60.482.884,30	101.575.304,87	865.410,48
Avgust	41.080.332,55		54.092.603,45	95.172.936,00	811.041,27
Septembar	41.758.586,65		58.952.867,95	100.711.454,60	858.449,18
Oktobar	58.619.869,11		109.201.635,93	167.821.505,04	1.430.748,50
Novembar	63.533.090,21		111.931.193,72	175.464.283,92	1.495.592,72
Decembar	65.409.599,81			65.409.599,81	557.520,13
Ukupno				1.178.404.630,99	10.034.112,66

Обавезе извршења

У складу са Уговором о транспорту природног гаса утврђивање транспортваних количина се врши свакодневно на местима примопредаје ПГ између ОТС-а и корисника, а утврђене количине се евидентирају у Протоколу о примопредаји природног гаса.

Фактурисање услуге транспортваних количина ПГ врши се једном месечно, а први дан у наредном месецу сматра се датумом промета, а на основу месечног извештаја о испоруци и преузимању.

Корисник је обавезан да за услугу транспорта ПГ плати у року од 15 дана од датума промета.

Предмет Уговора је транспорт ПГ од улаза у транспортни систем до излаза са транспортног система под условима и на начин утврђен законском регулативом која регулише ову област.

ОТС се обавезује да за уговорену цену транспортује ПГ од улаза у транспортни систем до излаза са транспортног система.

Корисник се обавезује да на улазима у транспортни систем предаје ПГ, да на излазима са транспортног система преузима ПГ, да плати уговорену цену и да благовремено доставља потребне најаве количина ПГ за транспорт.

За обезбеђење плаћања обавеза насталих пружањем услуге транспорта ПГ и реализацијом одредби Уговора у уговореном року доспећа, Корисник је дужан да достави ОТС-у банкарску гаранцију, уплати наменски депозит или други инструмент обезбеђења плаћања у складу са Уговором.

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

На све облике лизинга примењује се МСФИ 16, укључујући лизинг имовине са правом коришћења уређене уговорима о подзакупу.

Транспортгас Србија доо као Закупац признаје имовину која се односи на право коришћења и представља њено право да користи основну имовину и обавезу закупа која представља њену обавезу за плаћање лизинга. Постоје изузеци од признавања лизинга и то за краткорочне уговоре о закупу (краће од 12 месеци) и уговоре о закупу предмета мале вредности који се исказују на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

За сваки уговор о закупу се процењује да ли садржи закуп, тј. да ли уговор носи право на контролу коришћења идентификоване имовине у уговореном периоду у замену за накнаду.

За прву примену стандарда користи се модификовани ретроспективни приступ у оквиру кога се кумулативни ефекат прве примене стандарда признаје као корекција нераспоређене добити на дан иницијалне примене односно на дан 1. јануара 2022. године, при чему се упоредни подаци не коригују.

При почетној примени МСФИ 16, за сваки лизинг засебно, обавеза лизинга се иницијално одмерава по садашњој вредности преосталих неплаћених обавеза по лизингу, дисконтованих коришћењем инкременталне стопе зајма закупца на дан почетне примене.

Поред тога, Транспортгас Србија доо користи следеће практичне погодности у погледу одмеравања ових обавеза по основу лизинга:

- примену јединствене дисконтне стопе на портфолио лизинга са релативно сличним карактеристикама;

- исказује лизинге за које се рок лизинга завршава у року од 12 месеци од датума иницијалне примене као краткорочни лизинг.

При почетној примени МСФИ 16, имовина са правом коришћења, почетно се одмерава у износу једнаком корекцији губитка ранијих година и обавези по основу лизинга, усклађеном са износом свих унапред плаћених или обрачунатих обавеза по лизингу везаних за тај лизинг признатих у финансијском извештају непосредно пре датума иницијалне примене. Овај метод примењен је за све лизинге.

Поред тога, приликом иницијалног одмеравања имовине са правом коришћења:

- врши се процена да ли је лизинг оптерећен применом МРС 37 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина непосредно пре датума иницијалне примене, као алтернатива за преиспитивање умањења имовине са правом коришћења на дан иницијалне примене; као резултат тога, имовина са правом коришћења призната на дан иницијалне примене се коригује за износ било ког резервисања за оперативне лизинге признате у финансијском извештају непосредно пре датума иницијалне примене;

- искључује почетне директне трошкове при одмеравању имовине са правом коришћења на дан иницијалне примене.

Након тога, Друштво:

- признаје амортизацију на имовину са правом коришћења и камате на обавезе по лизингу у билансу успеха;

- одваја укупан износ плаћене главнице (исказан у оквиру активности финансирања) и камате (исказане у оквиру пословних активности) у извештају у токовима готовине.

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.

Када постоји индиција ненаплативости доспелих износа према уговореним условима за потраживања настаје губитак због обезвређења. Исказани износ потраживања умањује се до процењене наплативе вредности ; ово умањење врши се директно или путем исправке вредности.

Индиректан отпис потраживања врши се применом метода матрице у складу са параграфима МСФИ 9 – *Финансијски инструменти*, што подразумева следеће кораке :

- сачињавање структуре наплате потраживања за претходни период у распонима од : 30 дана, 31 - 90 дана, 91-180 дана и наплата преко 180 дана;
- израчунавање процента обезвређења заснованог на претходним подацима , и износ који је на крају остао ненаплаћен дели се са износом који је остао ненаплаћен на крају сваког временског распона;
- добијени историјски проценат губитка усклађује се узимањем у обзир информација о текућим и будућим условима пословања уз сагледавање најочљивијих макроекономских и микроекономских фактора, као и технолошких услова и законских прописа;
- усклађени проценти обезвређења се примењују на стање потраживања на крају сваке године , након чега се добија кумулативни износ очекиваног губитка који се евидентира као исправка вредности , односно индиректан отпис потраживања.

Уколико се у наредном периоду износ губитка због обезвређења умањи, врши се укидање губитка корекцијом рачуна исправке вредности и признавањем прихода.

За сва потраживања на основу којих је покренут судски поступак врши се корекција исправком вредности. Директан отпис врши се по окончању судског поступка , на основу истека рока застарелости , или на основу одлуке Скупштине .

Потраживања од купаца исказују се у билансу стања у висини очекиване наплате.

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 презентирани 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 је образложено у напмени 6.6.

5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	(у 000 рсд)	
ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
I Приходи од продаје робе на домаћем тржишту (роба - природни гас)	2.237.799	1.514.392
1 Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	2.236.488	1.514.392
2 Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1.311	0
II Приходи од продаје производа и услуга	7.298.883	7.841.352
1 Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту	6.120.478	7.054.312
2 Приходи од продаје услуга на иностраном тржишту	1.178.405	787.040
Укупно пословни приходи (I + II)	9.536.682	9.355.744

5.1. Приходи од продаје робе

		(у 000 РСД)	
ОПИС		31.12.2022	31.12.2021
I	Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		
	(роба - природни гас од балансирања)		природн и гас)
1	Приходи од продаје робе матичном правном лицу	0	620.672
2	Приходи од продаје робе, остала пр.лица	2.236.488	893.720
	укупно (1+2)	2.236.488	1.514.392
2	Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
	(роба - природни гас од балансирања)	1.311	0
2	Приходи од продаје робе	1311	0
		1.311	0

5.2. Приходи од продаје производа и услуга

		(у 000 РСД)	
ОПИС		31.12.2022.	31.12.2021.
I	Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту		
	(1+2+3)	6.120.478	7.054.312
1	Приходи од продаје услуга матичном правном лицу	0	3.520.165
2	Приходи од продаје услуга осталим правним лицима	6.120.478	3.529.879
3	Остали приходи од продаје услуга на домаћем тржишту	0	4.268
II	Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту (4)	1.178.405	787.040
4	Приходи од продаје услуга на иностраном тржишту	1.178.405	787.040
III	Укупно (I+II)	7.298.883	7.841.352

6. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Набавна вредност продате робе	2.087.747	1.442.040
2 Трошкови материјала, горива и енергије	173.925	186.302
3 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расх.	420.178	411.144
4 Трошкови амортизације	3.258.595	3.462.918
5 Трошкови производних услуга	496.878	225.891
6 Трошкови резервисања	15.680	37.109
7 Нематеријални трошкови	226.029	227.984
I Укупно (1+2+3+4+5+6+7)	6.679.032	5.993.388

6.1. Набавна вредност продате робе

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Набавна вредност продате робе	2.087.747	1.442.040
I Укупно	2.087.747	1.442.040

Решењем АПР-а : БД 48102/2021 од 09.06.2021.ЈП Србијагас Нови Сад престаје бити матично правно лице са 100 % оснивачког улога . Пренос са до тада матичног правног лица је у корист власништва Републике Србије. У 2022.години Друштво нема повезана правна лица.

6.2. Трошкови материјала, горива и енергије

ОПИС	(у 000 рсд)		
	31.12.2022.	31.12.2021.	
1 Трошкови материјала	6309	18.588	детаљније 6.2.1
2 Трошкови горива и енергије	167.616	167.714	детаљније 6.2.2
Укупно	173.925	186.302	

6.2.1 Трошкови материјала

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022	31.12.2021.
Трошкови материјала за одржавање хигијене	61	351
Трошкови канцеларијског материјала	1.849	2.251
Трошкови алата и инвентара	465	
Отпис ауто-гума	0	526
Отпис ХТЗ опреме	1.947	2.238
Трошк.матер.за одрж.средстава за рад	1.680	1.434
Трошкови осталог режијског материјала	0	8
Трошкови резервних делова	7	5.933
Трошк.једнокр.отписа алата и инвентара	300	5.847
Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8)	6.309	18.588

6.2.2 Трошкови горива и енергије

		(у 000 рсд)	
ОПИС	31.12.2022	31.12.2021.	
1	Трошкови електричне енергије	16.807	13.482
2	Трошкови осталих енергената	762	1.906
3	Трошкови прир.гаса за надокнаду губитака у систему	44.389	64.677
4	Трошкови прир.гаса за погон компресора	10.800	13.726
5	Трошкови прир.гаса сопствена производна потрошња	76.218	50.922
6	Трошкови прир.гаса сопствена непроизв.потрошња	2.034	1.825
7	Трошкови прир.гаса – остали	4.796	11.094
8	Трошкови горива за возила	11.810	10.082
I Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8)		167.616	167.714

6.3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

		(у 000 рсд)	
ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.	
	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	320.381	315.338
	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	51.618	52.439
	Остали лични расходи и накнаде(детаљније 6.3.1)	48.179	43.367
	Укупно (1+2+3)	420.178	411.144
	Број запослених	226	232

6.3.1 Остали лични расходи и накнаде

		(у 000 рсд)	
ОПИС		31.12.2022.	31.12.2021.
1	Трошк.накнада физ.лиц.по уговорима о делу	0	0
2	Трошк.накнада физ.лиц.по уговорима о привремено-повременим пословима	570	1.430
3	Трошкови накнада директору,односно члан. органа управе	9.814	4.833
4	Трошкови ангаж.запослених преко агенција и задруга	13.003	16.816
5	Трошкови отпремнина приликом одласка у пензију	967	391
6	Трошкови дневница , исхрана и смештај у земљи, путарине и коришћење прив.возила у служб.сврхе	5.713	6.204
7	Трошкови јубиларних награда	1.714	970
8	Трошкови помоћи (рођење, болест, смрт)	9.397	6.904
9	Накнаде трошкова превоза са и на радно место	6.162	4.981
10	Остале накнаде трошк. запослен., посл.и другима	839	838
I	Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	48179	43.367

Правилником о Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл.гласник РС“, бр.89/20) је од финансијских извештаја за 2021.годину уведен нови конто 528 Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга (веза редни број 4. напомене 6.3.1) износе 13.003 хиљаде динара.

6.4. Трошкови амортизације

		(у 000 рсд)	
ОПИС		31.12.2022.	31.12.2021.
1	Трошкови амортизације нематеријалних улагања	2.438	1.571
2	Трошкови амортизације некр.постројења и опреме	8.272	6.222
3	Трошкови амортизације, лизинг-МСФИ-16	3.247.885	3.455.125
I	Укупно (1+2+3)	3.258.595	3.462.918

Друштво је применило нову дефиницију лизинга и повезаних смерница утврђених МСФИ 16 на све уговоре о лизингу закључене или модификоване на или после 1. јануара 2021. године. У складу са наведеним обрачуната амортизација средстава узетих закуп од ЈП Србијагас Нови Сад који чине

систем за транспорт природног гаса и управљање транспортним системом чини редни број 3 напомене 6.4. У оквиру признавања имовине са правом коришћења и обавеза за закуп по обухвату МСФИ 16 у Друштву се налазе непокретности – земљиште, објекти и опрема који заједно чине једну пословну целину тј. систем за транспорт природног гаса и управљање транспортним системом.

Друштво је изабрало модификовану ретроспективну примену (кумулятивни приступ надокнађивању) МСФИ 16 у складу са МСФИ 16: с5 (b) и МСФИ 16: с8 (b) (ii). Сходно томе, Друштво није поново утврђивало своје упоредне податке и одмерило је имовину са правом коришћења на износ једнак корекцији почетног стања резултата ранијих периода и обавези по основу лизинга на дан 1. јануара 2021. године.

Трошкови закупа система за транспорт природног гаса и управљање транспортним системом су у складу са МСФИ 16 и почетком обавезне примене од 01.01.2021., почев од финансијских извештаја који се састављају на дан 31.12.2021. евидентирани на контима групе 54 (напомена 6.4.) и групе 56 (напомена 8.) и истом методологијом је настављено у 2022.години. Трошкови новозакупљених средства узетих у закуп током 2022.године књижени су на конту групе 53 (напомена 6.5) и на њих се не примењује МСФИ 16.

6.5. Трошкови производних услуга

	(у 000 рсд)	
ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Трошкови фиксне, мобилне телеф.,интернет,закуп водова	28.123	29.650
2 Трошкови услуга одржавања	184.268	184.120
3 Трошкови закупа система за транспорт пр.гаса	9.162	0
4 Трошкови закупа остало , не примењује се МСФИ 16	265.410	9.614
5 Трошкови осталих производних услуга (вода, комуналије, регистр. и сл.)	9.915	2.507
I Укупно (1+2+3+4+5)	496.878	225.891

На позицији трошкова закупа књижен је део трошка закупа имовине ЈП Србијагаса коју за обављање делатности користи „Транспортгас Србија“ доо и то оног дела новозакупљене опреме узете у закуп током 2022.године која није класификована у оквиру МСФИ 16.

6.6. Трошкови резервисања

		(у 000 рсд)	
ОПИС		31.12.2022.	31.12.2021.
1	Трошкови резервисања за отпремнине-одлазак у пензију	195	10.701
2	Трошкови резервисања за јубиларне награде	2.331	13.329
3	Трошкови резервисања за неискор.дане годишњег одмора	13.154	13.079
I Укупно (1+2+3)		15.680	37.109

На дан 31.12.2020.г. Друштво је први пут 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) .

На дан 31.12.2022.друштво је евидентирало дугорочна резервисања на име отпремнина за одлазак у пензију, јубиларних награда и неискоришћених дана годишњег одмора на основу Актуарског извештаја за 2022. годину (Обрачун резервисања –МРС 19) усвојеног од стране Скупштине (Одлука број :01-02-2/17-2 од 26.01.2023.године).

Друштво није извршило резервацију за судске спорове у 2022.години.

6.7. Нематеријални трошкови

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Трошкови непроизводних услуга	161.061	167.486
2 Трошкови репрезентације	29	54
3 Трошкови премија осигурања	7.362	4.001
4 Трошкови платног промета	990	1.013
5 Трошкови чланарина	2.242	99
6 Трошкови пореза(нак.за кор.ком.доб.и унапр.жив.сред.)	597	596
7 Трошкови доприноса привредним коморама	0	602
8 Трошков.за рад синдиката-обус.на бруто зараду	1.442	1.419
9 Трошкови регулаторне накнаде	49.770	49.745
10 Остали нематеријални трошкови	2.536	2.969
I Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	226.029	227.984

7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
2 Краткорочни кредити и зајмови у земљи		0
1 Финансијски приходи од матичног пр.лица	0	94.462
2 Приходи од камата-а виста	280.141	40.875
3 Позитивне курсне разлике	60.667	34.552
Укупно (1+2-3)	340.808	169.889

8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

(у 000 рсд)

ОПИС		31.12.2022.	31.12.2021.
1	Финансијски расх.из односа са матичним пр.лицем		0
2	Расходи камата остали	1	21
3	Негативне курсне разлике	405.70	5.603
4	Остали финансијски расходи	75.807	148.673
I	Укупно (1+2+3+4)	116.378	154.297

Појашњење настанка осталих финансијских расхода услед утицаја примене МСФИ 16,веза напомена 6.4.

9. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

ОПИС		31.12.2022.	(у 000 рсд) 31.12.2021
1	Приходи од усклађивања вредности потраж.од матичног правног лица	0	83.972
		615.757	
2	Приходи од усклађивања вредности потраживања од домаћих купаца (Основица, камата и остало)		
I	Укупно	615.757	83.972

10. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
Расходи од усклађ.вредн.потраж. и		
1 кратк.фин.плас.матич.пр.лица		18.046
Расходи од		
усклађ.вредн.дугорочних потраж.		
2 од домаћих купаца	167.747	503.217
Расходи од		
3 усклађ.вредн.краткорочних потраж.	868.718	12.540
I Укупно (1+2+3)	1.036.465	533.803

Позиције 2 и 3 су ефекат примене МСФИ 9, обрачунато по моделу матрице образложено у уводном делу. Детаљнији приказ следи:

Ре д. бр.	Навести највеће купце	Стање бруто потраживања на дан 31.12.2022.г.		Наплаћено у 2020,2021,2022, години	Ефекат примене
		Главница	Камата	Укупно	МСФИ 9
1.	ЈП Србијагас Нови Сад	2.469.603	157.697	32.764.452	1.036.465
2.	ВПД Јужни Банат доо	2.479			
3.					
	Укупно на конту 5831				167.747
	Укупно на конту 5851				868.718
	Укупно највећи дужници:	2.472.082	157.697	32.764.452	
6.	Остали купци	19.191			
	УКУПНО:	2.491.273	157.697	32.764.452	1.036.465

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

		(у 000 рсд)	
ОПИС		31.12.2022.	31.12.2021.
1	Вишкови прир.гаса у систему за транспорт прир.гаса	90.629	88.861
2	Приходи од неиск.дугорочних резервисања	16.551	17.271
3	Остали приходи (накн.штета, пенали и слично)	330	44
I	Укупно (1+2+3)	107.510	106.176

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 (донету од стране Савета Агенције за енергетику РС , последња измена -број 109/2021-Д-I од 15.04.2021.) су и вишкови природног гаса у систему за транспорт природног гаса евидентирани на конту 6742.

Износ од 90.629 хиљада рсд , из 2022.године односи се на месец: јануар, фебруар, јули, октобар, новембар и децембар , тј. на укупно 6 месеци у години.

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

		(у 000 рсд)	
ОПИС		31.12.2022.	31.12.2021.
1	Мањкови	73	563
	Расходи по основу разлике		
2	рефунд. боловања	2	2
	Накнаде штете другим		
3	лицима	2	563
I	Укупно (1+2+3)	77	1.128

13. УКУПНИ ПРИХОДИ

		(у 000 рсд)	
ОПИС		31.12.2022 .	31.12.2021.
1	Пословни приходи	9.536.682	9.355.744
	Финансијски приходи		
2		340.808	169.889
	Приходи од ускл. вредн. фин. имовине		
3	која се иск. у б. успеха	615.757	83.972
4	Остали приходи	107.510	106.176
I	Укупно (1+2+3+4)	10.600.757	9.715.781

14. УКУПНИ РАСХОДИ

		(у 000 рсд)	
ОПИС		31.12.2022.	31.12.2021.
1	Пословни расходи	6.679.032	5.993.388
2	Финансијски расходи	116.378	154.297
3	Расходи од ускл. вредн. фин. имовине која се иск. у б. успеха	1.036.465	533.803
4	Остали расходи	77	1.128
I	Укупно (1+2+3+4)	7.831.952	6.682.616

15. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022	31.12.2021.
Расходи по основу испр.		
1 Грешека из ранијих година	1.889	19.783
Прихо по основу исправке грешека из ранијих година	1.186	1.023
Укупно (1+2+3+4)	703	18.760

16. НЕТО ДОБИТАК

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022 .	31.12.2021.
1 Пословни добитак	2.857.650	3.362.356
2 добитак од финансирања	224.430	15.592
3 Остали резултат	- 313.978	- 363.543
1. Добитак пре опорезивања (брutoдобит: 1+2+3)	2.768.102	3.014.405
5 Порез на добит одложни порески расходи периода	530.740	533.526
6 одложени порески приходи периода	3.247	3.227
2. Нето добитак (1+2+3-4-5+6)	2.240.609	2.484.106

17. СТАЛНА ИМОВИНА

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
I Нематеријална имовина (1)	11.171	13.461
1 Лиценце	11.171	13.461
II Некретнине, постројења и опрема (2+3+4)	2.519.405	6.097.000
2 Постројења и опрема	90.165	58.100
3 Опрема у припреми	0	0
4 Постројења и опрема , сопствени	0	
4 Некретн.,постројења и опрема узети у лизинг	2.429.240	6.038.900
III Дугорочни финансијски пласмани	1.276.103	
Остали дугорочни финансијски пласмани и		
1 дугорочна потраживања	1.276.103	
I Укупно (I+II)	3.806.679	6.110.461

17.1. Нематеријална имовина

Промене нематеријалне имовине	(у 000 рсд)	
	2022.	2021.
Набавна вредност		
Стање на дан 01.01.2021. године	6.211	6.211
Корекција-фер тржишна вредност		0
Нове набавке	0	0
Расходи и продаја		0
Стање на дан 31.12.2021. године	15.421	6.211
Стање на дан 01.01.2022. године	15.421	6.211
Нове набавке	147	9.210
Аванси		0
Расходи и продаја		0
Стање на дан 31.12.2022. године	15.568	15.421
Исправка вредности		
Стање на дан 01.01.2021. године		0
Амортизација	1.960	389
Расходи и продаја		0
Стање на дан 31.12.2021. године	1.960	389
Стање на дан 01.01.2022. године	1.960	0
Амортизација	2.437	1.571
Расходи и продаја		0
Стање на дан 31.12.2021. године	4.397	1.960
Садашња вредност 31.12.2021. године	13.461	5.822
Садашња вредност 31.12.2022. године	11.171	13.461

17.2. Некретнине, постројења и опрема

Промене некретнине, постројења и опрема	(у 000 рсд)	(у 000 рсд)
	2022	2021
Набавна вредност		
Стање на дан 01.01.2021. године	9.559.943	0
Корекција-фер тржишна вредност	0	0
Нове набавке (сопствена основна средства)		43.927
Нове набавке осн.средстава -лизинг јединствене целине за транспорт прир.гаса и управљање транспортним системом (примена МСФИ 16)	0	9.494.495
Расходи и продаја	0	0
Расходи-средства из лизинга		469
Стање на дан 31.12.2021. године	9.559.943	43.927
Стање на дан 01.01.2022. године	9.559.943	43.927
Нове набавке (сопствена основна средства)	40.338	21.990
Нове набавке осн.средстава -лизинг јединствене целине за транспорт прир.гаса и управљање транспортним системом (примена МСФИ 16)		9.494.495
Расходи и продаја	0	0
Расходи-средства из лизинга	361.775	469
Стање на дан 31.12.2022. године	9.238.506	9.559.943
Исправка вредности		
Стање на дан 01.01.2021 године	3.462.943	1.595
Амортизација	0	0
Расходи и продаја	0	0
Стање на дан 31.12.2021. године	3.462.943	1.595
Стање на дан 01.01.2022. године	3.462.943	1.595
Амортизација-(сопствена основна средства)	8.273	6.222
Амортизација-основних средстава узетих у лизинг	3.247.885	3.455.126
Расходи и продаја	0	0
Стање на дан 31.12.2022. године	6.719.101	3.462.943
Садашња вредност 31.12.2021. године	6.097.000	42.332
Садашња вредност 31.12.2022. године	2.519.405	6.097.000

Износи су у РСД:

IFRS 16 summary							31.12.2022	
	1.1.2022		31.12.2022		1.1.2022		31.12.2022	
	Porez na imovinu		Imovina		UKUPNO		proporcionalni efekat umanjenja	umanjeno za izbacena sredstva
Bilans stanja								
Imovina								
Pravo korišćenja	-	74.925.952	-	2.509.318.366	-	2.584.244.318	155.004.105	2.429.240.213
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapital								
Neraspoređena dobit ranijih godina	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultat tekućeg perioda	-	(102.627.036)	-	(3.433.141.677)	-	(3.535.768.713)	(212.076.955)	(3.323.691.758)
Obaveze								
Obaveze po osnovu lizinga	-	77.129.963	-	2.440.285.814	-	2.517.415.777	150.995.700	2.366.420.077
Dugoročne obaveze - konto 41	-	-	-	-	-	-	-	-
Tekuće dospeće - konto 42	-	77.129.963	-	2.440.285.814	-	2.517.415.777	150.995.700	2.366.420.077
Bilans uspeha								
Tekući trošak amortizacije		100.175.724		3.354.949.464		3.455.125.188	207.239.921	3.247.885.266
Tekući trošak kamate		2.451.312		78.192.213		80.643.525	4.837.034	75.806.491

Лизинг опрема и основна средства 31.12.2022. г. : 9.132.251 хиљада РСД

Амортизација лизинг опреме и основних средстава на дан 31.12.2022. г: 6.703.010 хиљада РСД

Нето лизинг опрема и основна средства на дан 31.12.2022.г.: 2.429.241 хиљада РСД

17.3 Дугорочни финансијски пласмани

ОПИС	2022.	2021.
Дугорочни финансијски пласмани		
1 Остала дугорочна потраживања за гас	358.216	
Остала дугорочна потраживања услуге	1011387	
2		
3 Остала дугорочна камата	74248	
4 Исправка вредности дугорочних потраживања	-167748	
Укупно	1.276.103	

Дугорочни финансијски пласмани су потраживања од ЈП Србијагас по испостављеним рачунима за услугу транспорта природног гаса (укључујући и рачуне за гас за балансирање и гас из дебаланса) за гасну годину која се завршила на дан 01.10.2022.године, а за које је ЈП Србијагасу Уговором о регулисању међусобних дужничко-поверилачких односа одложено плаћање и то на рате уз законску затезну камату. Износ дугорочног потраживања је 100% усаглашен са комитентом ЈП Србијагас.

18. ОБРТНА ИМОВИНА

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Залихе	60.490	25.083
2 Потраживања по основу продаје	350.473	760.453
3 Остала краткорочна потраживања Готовина и готовински еквиваленти	122.443	35.157
4	975.759	1.292.659
5 Краткорочна АВР	1.039.429	1.356.214
Укупно (1+2+3+4+5)	2.548.594	3.469.566

18.1. Залихе

ОПИС	укупно			залихе-аоп 0031		
	(у 000 рсд)			(у 000 рсд)		
	31.12.2022.			31.12.2021.		
	Бруто	Исправка вредности	Нето	Бруто	Исправка вредности	Нето
1 Материјал				0	0	0
2 Резервни делови				0	0	0
3 Алат и инвентар	15.972	13.742	2.229	12.372	11.575	797
4 Роба (природни гас)	56.999	0	56.999	23.419	0	23.419
5 Плаћ. аванси за залихе и услуге у земљи	1.262	0	1.262	867	0	867
6 Плаћ. аванси за залихе и услуге у иностран.			0	0	0	0
I УКУПНО (1+2+3+4+5+6)	74.233	13.742	60.490	36.658	11.575	25.083

Гас се од 01.10.2022.године изражава у kWh. Стање залихе гаса у транспортном систему на дан 31.12.2022 године износи 18.619.173 kWh.

Плаћени аванси у земљи чине уплате комитентима на две групе конта, нема неусаглашених стања.

-салдо конта 152 у износу од 0(000 рсд)

-салдо конта 154 у износу од 1.262 (000 рсд).

19. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Потраживања од купаца у земљи	350.473	760.453
2 Потраживања од купаца у иностранству	0	0
Потраживања од матичног, зав.и		
3 ост.пов.лица	0	0
Укупно Потраживања по основу прод.		
I (1+2+3)	350.473	760.453

19.1 Потраживања од купаца у земљи и степен усаглашености

Потраживања од купаца у земљи

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2022	31.12.2021.
1 Почетно стање, салдо	1.266.148	540
2 фактурисано	8.284.609	4.023.950
3 измирено	8.429.087	2.758.342
Бруто потражив. (1+2-3)	1.121.670	1.266.148
4 исправка вредности	771.197	505.695
салдо потраживања (1+2-3-4)	350.473	760.453

- 1) Укупан број купаца у земљи током 2022.године је 55 комитената. Салдо потраживања на дан 31.12.2022. године је 1.121.670 хиљ.РСД. Од укупног броја купаца 9.09% купаца (5 купаца) има потраживање различито од нуле на дан 31.12.2022. године. Оверен ИОС је вратило 8 комитената чије је потраживање укупно 1.119.192 хиљада РСД , усаглашено је укупно 99,77% од укупног износа бруто стања потраживања. Стање са купцем ЈП Србијагас је усаглашено у целости на дан 31.12.2022.године.
- 2) Од укупног бруто износа потраживања 1.121.670 хиљаде РСД, на дан 31.12.2022 неусаглашено је 2.479 хиљаде РСД (један купац 0,018% од укупног броја купаца :ВПД Јужни Банат доо Вршац на конту 20421900 утужена потраживања) што износи 0,22 % од укупног потраживања .

19.2. Потраживања од купаца у иностранству

Потраживања од купаца у иностранству		(у 000 УСД)	
	ОПИС		GAZPROMEXPORT,Русија
		31.12.2022	у валути : ЕУР
1	Почетно стање , салдо	0	0
2	фактурисано	1.268.206	10.780
3	измирено	1.268.206	10.780
	салдо потраживања (1+2-3)	0	0

Потраживања од купаца у иностранству су у целости наплаћена и усаглашена на дан 31.12.2022. године.

19.3. Потраживања од матичног,зависних и осталих повезаних лица у земљи (и усаглашеност)

Потраживања од матичног , зав.и ост.пов.л. у земљи		(у 000 рсд)	
	ОПИС		
		31.12.2022	31.12.2021.
1	Почетно стање , салдо	0	1.236.306
2	фактурисано	0	6.260.345
3	измирено	0	7.496.651
	салдо потраживања (1+2-3)	0	0

Друштво нема повезано правно лице у 2022.г.

20. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Потраживање за камату матично правно лице	0	0
2 Исправка вредн.потр.за камату од матичног п.л.	0	0
3 Потраживање за камату, из ДПО	83.448	30.986
4 Исправка вредн.потр.за камату остал правна лица	0	-12.540
5 Потраживања за камату од банака -а виста	1.157	374
6 Потраживања од запослених -кратк.зајам и остало	11.645	11.799
7 Потраж.по основу претпл. нак.за кор.комун.добра	102	54
8 Потраж.за рефундацију -накн.зар.боловања	262	493
9 Пдв у примљеним фактурама ,општа стопа	25.829	3.991
I Укупно (1-2+3+4+5+6+7+8+9)	122.443	35.157

Нема неусаглашених стања по питању камата по дужничко поверилачким односима.

21. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022	31.12.2021.
1 Текући рачун -банка Интеса	49.550	439.266
2 Текући рачун -банка Аик	56.140	
2 Девизни рачун - Интеса -ЕУР	127	461.706
3 Девизни рачун - Интеса -УСД	417.781	391.687
4 Девизни рачун - Аик -УСД		
5 Девизни рачун - Аик -ЕУР	452.161	
I Укупно (1+2+3)	975.759	1.292.659

22. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

ОПИС	(у 000 РСД)	
	31.12.2022	31.12.2021.
1 Унапред плаћени трошкови-маркице за превоз	0	47
2 Унапред плаћени трошкови добављачима у земљи	9.118	155
3 Потраживања за нефактурисани приход-матично правно лице	0	0
4 Потраживања за нефакт.приход-остала пр.лица	964.901	1.193.393
5 Потраживања за нефактурисани приход-иностранство	65.410	154.015
6 Разграничени трошкови по основу обавеза	0	6.815
7 Разграничени пдв - општа стопа	0	0
8 Разграничени пдв - посебна стопа	0	1.789
9 Разграничени трошкови лиценце наредне године	0	0
I Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	1.039.429	1.356.214

Потраживања за нефактурисан приход од свих правних лица (*редни бројеви 3, 4 и 5 табеле изнад*) је износ вредности услуге која се односи на гасни месец децембар текуће године, а излазни рачун је издат у јануару наредне године.

23. КАПИТАЛ

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Основни капитал - 100 % власник удела ЈП Србијагас Основни капитал - 100 % власник Република		-
2 Србија	60	60
3 Нараспоређени добитак	2.963.762	2.562.630
I Стање капитала (1+2+3)	<u>2.963.822</u>	<u>2.562.690</u>

23.1. Нараспоређени добитак

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Нараспоређени добитак ран.година ,	2.562.630	2.465.768
2 Исплаћена-расподељена добит ран.година	-1.839.477	-2.465.768
3 Ефекат на нето-добит прва примена МСФИ 16		78.524
4 Нараспоређени добитак текућа година	2.240.609	2.484.106
I Укупно (1+2+3+4)	<u>2.963.822</u>	<u>2.562.630</u>

Остварена добит за 2021. годину је Одлуком Скупштине Друштва број : 01-02-2/15-1 од 09.12.2022. (сагласност Владе Републике Србије објављена у „Сл.гласнику РС“ бр. 141/2022) распоређена на следећи начин:

Расподела добити из ФИ за 2021.годину	у 000 рсд	уплаћен износ	датум исплате и број извода
1 Буџет Републике Србије	1.281.315	1.100.000	27.12.2022.г. Извод банке Интеса број 220
		181.315	27.12.2022.г. Извод АИК банка број 039
Оснивачу (у тадашњем периоду) ЈП ЈП 2 Србијагас Нови Сад	558.162	558.162	27.12.2022.г. Компензација налог број 202
3 Запосленима Друштва (са прип.порезом и доприносима)			
Укупно распоређено (1+2+3)	1.839.477	1.839.477	

24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2022	31.12.2021.
1 Дугор.резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	121.221	128.347
2 Дугорочне обавезе по основу лизинга	0	2.517.416
3 Остале дугорочне обавезе	0	4
I Укупно (1+2+3)	121.221	2.645.767

24.1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

р.б.	датум	I Резерв. за отпрем.прил.одласка у пензију	II Резерв. за јубиларне награде	III Резерв. за неискор.плаћ.одсуства	IV = I+II+III укупно:дугорочна резервисања
1	31.12.2021.	46.935	68.333	13.080	128.348
2	укинута у 2022.год.	3.633	6.094	13.080	22.807
3	ново резерв.-повећање	195	2.330	13.155	15.680
4	31.12.2022. (1-2+3)	43.497	64.569	13.155	121.221

На дан 31.12.2022.Друштво је евидентирало смањење 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 2022. годину (Обрачун резервисања –МРС 19) усвојеног од стране Скупштине (Одлука број :01-02-2/17-2 од 26.01.2023.године) за 7.126 хиљ.РСД .

24.2. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи

У складу са параграфом 26, МСФИ 16, почетно одмеравање обавезе по основу лизинга се врши на следећи начин:

“На први дан трајања лизинга, корисник лизинга обавезу по основу тог лизинга одмерава по садашњој вредности свих плаћања у вези са лизингом која нису извршена на тај дан. Та плаћања треба да се дисконтују по каматној стопи садржаној у лизингу ако та стопа може лако да се утврди. У случајевима кад та каматна стопа не може лако да се утврди, корисник лизинга примењује инкременталну каматну стопу позајмљивања за корисника лизинга.”

Инкрементална стопа зајма се дефинише као каматна стопа коју би прималац лизинга морао да плати да би се задужио на сличан рок, и са сличним обезбеђењем, како би стекао средства неопходна за добијање имовине сличне вредности као и право коришћења имовине, у сличном економском окружењу.

Приликом одређивања инкременталне стопе зајма, неопходно је размотрити следеће факторе:

1. Валуту у којој се врши плаћање по основу закупа

позајмице се обично усклађују са валутом очекиваних одлива готовине, како би се отклонио девизни ризик;

Инкрементална стопа треба да одговара стопи по којој би закупач могао да добије средства за прибављање средства која су под закупом;

новчани токови из лизинга деноминирани у динарима треба да буду усклађени са одговарајућим неризичним стопама приноса, као нпр неризичне државне хартије од вредности.

2. Пословно окружење са специфичностима, у којем Друштво послује

Разматрање постојања евентуалних инфлаторних притисака у еконимији.

3. Временски рок важења уговора

Период доспећа државних неризичних хартија од вредности, која се користе као основа за инкременталну стопу зајма, треба да одговара рочности уговора о закупу.

Инкрементална стопа зајма коришћена у обрачуну ефеката примене МСФИ 16 на финансијске извештаје за 2022. годину

На основу претходно наведеног, стопа коришћена у обрачуну, као инкрементална стопа зајма, износи 2%.

Стопа одређена на овом нивоу одговара стопи приноса неризичних државних хартија од вредности, деноминованих у динарима, са роком доспећа од 3 до 5 година што представља утврђени и примењени период закупа.

Извор: Управа за јавни дуг, Министарство финансија

Фактори узети у разматрање приликом одређивања стопе су следећи:

Очекивани одливи готовине по основу закупа су у уговорени у динарима;

На дан 31. децембар 2022. године, Друштво нема финансијских задужења код пословних банака;

Друштво је у 100% државном власништву;

У складу са Закључком Владе РС узима се период до 1.октобра 2023. године, те је укупан период од датума иницијалног уговора 4 године.

ОПИС	(у 000 РСД)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Обавезе по основу лизинга које доспевају за више од 12 месеци	0	2.517.416
2 Остале дугорочне обавезе		4
I Укупно (1+2)	0	2.517.420

Веза напомена 17.2 где је приказана обавеза по основу лизинга (прва примена МСФИ-16 је била 31.12.2021. г.) износ дугорочног лизинга пренет је на краткорочни на к-то групе 425 (веза напомена 26.1) износ 2.366.420 хиљада РСД.

25. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

ОПИС	(у 000рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Одложене пореске обавезе по основу амортизације	0	414
2 Одложене пор.обав.-ефекти прве примене МСФИ 16	8.314	11.085
Укупно (1+2)	8.314	11.499

Редни број 1.из табеле је настао у складу са МРС 12 –Порез на добит , и чланом 96.Пречишћеног текста Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва, на име веће књиговодствене вредности средстава која подлежу обавези амортизације у односу на њихову пореску основицу.

Редни број 2.из табеле је настао у складу са горе наведеним стандардом и чланом 25а ст.5. и 6. Закона о порезу на добит .

26. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Краткорочне финансијске обавезе	2.366.420	3.410.083
2 Примљени аванси, депозити и кауције	0	0
3 Обевезе из пословања	265.072	397.628
4 Остале краткорочне обавезе	60.818	189.749
5 Краткорочна пасивна временска разграничења	569.668	362.611
I Укупно (1 +2+3+4+5)	3.261.978	4.360.071

26.1. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке

Обавезе по основу лизинга које доспевају у наредних 12 месеци износе 2.366.420 хиљада РСД и представљају везу са напоменом 24.2. , а све у складу са рачуноводственим начелом да се на крају сваког обрачунског периода врши пренос дугорочних обавеза које доспевају у наредних 12 месеци на краткорочне.

26.2. Примљени аванси, депозити и кауције

Опис	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Примљени аванси за услуге	0	0
Укупно	0	0

26.3. Обавезе из пословања

Опис	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1 Обавезе према добављ.-матична, зависна и остала повезана пр.лица уземљи		-
2 Обавезе према добављачима у земљи	265.072	397.628
Укупно (1+2)	265.072	397.628

Друштво је све обавезе измирило у валути доспећа, тј. НЕМА доспелих неплаћених обавеза.

26.4. Обавезе према добављачима - МАТИЧНА, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи

У извештајној 2022. години нема повезаних правних лица.

26.5. Обавезе према добављачима у земљи

		(у 000 РСД)	
ОПИС		31.12.2022.	31.12.2021.
1	Добављачи -остали ,укупно (без мат.правног лица) : поч.стање	397.628	20.201
2	Укупан промет потражни	6.665.335	3.702.729
3	Укупан промет дуговни -плаћено добављачима	6.797.891	3.325.302
УКУПНО (1+2-3)		265.072	397.628

Укупан број добављача у земљи у 2022 години је 143 добављача. Укупан салдо неплаћених обавеза на дан 31.12.2022. године износи 265.072 хиљаде РСД.

Од укупног број добављача у земљи 25,87% (37 добављача) има салдо различит од нуле на дан 31.12.2022. године. Примљено је 47 ИОСа од добављача чије је укупна усаглашена обавеза 240.139 хиљада РСД (90.59%) од укупног салда обавезе на дан 31.12.2022. године.

Стање са највећим добављачем ЈП Србијагас је усаглашено 97,32% у односу на укупан износ дуга ка ЈП Србијагас на дан 31.12.2022.године које износи 226.621 хиљаде РСД. Неусаглашено стање дуга чини 6.060 хиљада РСД, што је 2,67% у односу на укупно стање дуга према ЈП Србијагасу и 2,28% у односу укупан износ дуговања према добављачима. Оспорени рачуни ће бити предмет решавања у 2023.години.

26.6. Остале краткорочне обавезе

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
Остале краткорочне обавезе (деталјније преглед		
1 26.6.1.)	18.597	19.051
Обавезе по основу пореза на додату вредност и		
2 осталих јавн.прих.	547	42.349
3 Обавезе по основу пореза на добитак	41.674	128.349
Укупно (1+2+3)	60.818	189.749

26.6.1. Остале краткорочне обавезе

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022	31.12.2021
1 Остале обавезе из специфичних послова	0	563
2 Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	8.670	7.887
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет		
3 запосленог	886	848
4 Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет		
запосленог	2.743	2.567
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет		
5 послодавца	2.088	2.083
6 Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	165	184
7 Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет		
запосленог које се рефундирају	61	68
8 Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет		
послодавца које се рефунд.	34	41
Обавезе по основу камата мат.пр.лицу и трошкова		
9 финансирања	0	0
I Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	14.647	14.241
10 Обавезе према запосленима	1.804	2.520
11 Обавезе према члановима органа управљања	339	518
12 Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	0	65
Остале обавезе (у највећем делу обавезе по основу		
13 кратк.зајма и обустава)	1.805	1.707
II Укупно (10+11+12+13)	3.950	4.810
III Укупно (I+II)	18.597	19051
14 Остале обавезе за порезе и доприносе	41.674	

IV Укупно (III+14) 60.818 19.051

26.6.2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1		
Обавезе за порез на додату вредност на утврђене разлике по попису на дан 31.12.тек.године		
1		
Обавезе за порез на додату вредност за месец децембар (пор.пријава за јануар нар.године и уплата наредне године)		41.631
2	50	42
Накнада за унапређење животне средине		
3	497	676
Остале обавезе за порезе и доприносе		
Укупно (1+2+3)	547	42.349

26.7. Краткорочна пасивна временска разграничења

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1		
Унапред обрачунати трошкови	4.706	4.608
2		
Разграничени зависни трошкови набавке од матичног пр.лица	0	0
3		
Разграничени зависни трошкови набавке -остали добављачи	564.962	184.652
4		
Разграничене обавезе за пдв-обавеза у наредној години	0	173.351

УКУПНО (1+2+3+4) 569.668 362.611

27. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

ОПИС	2022.	2021.
1 Туђа имовина (лине-пак) узет у закуп	290.326	290.326
2 ХОВ које су ван промета - примљене гаранције	95.510	89.363
I Укупно (1+2)	<u>385.836</u>	<u>379.689</u>

Примљене гаранције/Банка гарант	Дат.издава ња`	рок важности	налогодавац	Износ у 000РСД
1 Аик Банка Поштнаска штедионица А.Д.	18.10.2022	30.11.2023	НИС АД Нови сад	94.810
2 Београд Поштнаска штедионица А.Д.	10.11.2022.	31.1.2023	НИС АД Нови сад	609
3 Београд	12.12.2022.	29.1.2023	НИС АД Нови сад	91
			Укупно:	95.510

28. 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 2022.годину.

У Новом Саду, март 2023.г.



Законски заступник



**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА д.о.о.
НОВИ САД
ЗА 2022. ГОДИНУ**

Нови Сад, март 2023. године

Садржај:

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ, ДЕЛАТНОСТ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА	3
1.2. ДЕЛАТНОСТ И ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ ДРУШТВА.....	4
1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ДРУШТВА.....	6
2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА	9
3. ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ СИСТЕМА ЗА ТРАНСПОРТ ПРИРОДНОГ ГАСА	12
4. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	16
4.1. БИЛАНС УСПЕХА.....	16
4.1.1. ПОСЛОВНИ ПОДБИЛАНС.....	20
4.1.2. ПОДБИЛАНС ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА	27
4.1.3. ПОДБИЛАНС ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА.....	28
4.1.4. РЕЗУЛТАТ	29
4.2. БИЛАНС СТАЊА	30
4.2.1. АКТИВА.....	30
4.2.2. ПАСИВА.....	38
4.3. ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА	43
5. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	47
6. ЗАПОСЛЕНИ, ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ	49
6.1. ЗАПОСЛЕНИ.....	49
6.2. ЗАРАДЕ	51
6.3. НАКНАДЕ ЗА РАД СКУПШТИНЕ	58
7. ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	51
8. ПЛАНИРАН БУДУЋИ РАЗВОЈ	60
9. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА	71
10. ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	72
11. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ	73

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ, ДЕЛАТНОСТ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

1.1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ

У циљу испуњења међународно преузетих обавеза, у складу са Законом о ратификацији Уговора о оснивању Енергетске заједнице, у децембру 2014. године Народна скупштина Републике Србије усвојила је Закон о енергетици усаглашен са „трећим енергетским пакетом“. Овим Законом су, у складу са Директивом 2009/73/ЕЗ, поред осталог прописани и услови које у погледу своје организације мора да задовољи оператор транспортног система природног гаса.

Влада Републике Србије је у децембру 2014. године донела Закључак којим се прихватају Полазне основе за реструктурирање ЈП „Србијагас“. Овим документом дефинисани су основни циљеви реструктурирања овог предузећа које се спроводи кроз две фазе. Прва фаза реструктурирања - правно и функционално раздвајање оператора транспортног система (други енергетски пакет), друга фаза - усаглашавање организације рада оператора транспортног система са одредбама трећег енергетског пакета.

У складу са претходно наведеним Закључком, у јуну 2015. године је основано, а у августу 2015. године у Агенцији за привредне регистре Републике Србије и регистровано Друштво с ограниченом одговорношћу „Транспортгас Србија“ Нови Сад. Тиме је извршено правно раздвајање оператора транспортног система, односно правно издвајање делатности транспорта и управљања транспортним системом, у складу са одредбама Закона о енергетици.

У Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије, дана 20.08.2015. године уписани су основни подаци за „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад, а као Оснивач регистровано је Јавно предузеће Србијагас Нови Сад (у даљем тексту: ЈП „Србијагас“).

Током 2017. и 2018. године наставило се са активностима неопходним за оперативни рад „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад (у даљем тексту: „Транспортгас“ или Друштво), као што је решавање имовинско правних питања, израда аката, одвајање и дислокација дела запослених ЈП „Србијагас“ који обављају послове транспорта и управљања транспортним системом на нову локацију, односно на локацију седишта Друштва.

01.10.2019. године почиње завршна фаза прелазног периода у ком се спроводе активности и стичу услови за самостално пословање „Транспортгас“. У гасној 2019/2020.години остварују се и први приходи од услуге транспорта пружене ЈП „Србијагас“-у.

Током 2020.године, поред ЈП „Србијагас“-а, закључени су уговори и са другим корисницима за гасну 2020/2021.годину, те је 01.10.2020.године „Транспортгас“ започео са пружањем услуге транспорта и транзита природног гаса и другим корисницима.

У складу са Закључком Владе РС 05 број 023-4526/2021 од 16.маја 2021.године и акционим планом за спровођење активности у циљу реорганизације ЈП Србијагас Нови Сад закључен је Уговор о

преносу удела у Друштву са ограниченом одговорношћу Транспортгас Србија Нови Сад са ЈП „Србијагас“ Нови Сад на Републику Србију без накнаде, **те је 09.06.2021.године у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре уписана промена члана и регистрована: РЕПУБЛИКА СРБИЈА са уделом 100 %.**

ОСНОВНИ ПОДАЦИ ИЗ РЕГИСТРА АГЕНЦИЈЕ ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ

Пуно пословно име:	ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА Нови Сад, Булевар Ослобођења 5
Скраћени назив:	ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА д.о.о. Нови Сад
Правна форма:	Друштво са ограниченом одговорношћу
Оснивач:	РЕПУБЛИКА СРБИЈА (100% удео)
	Новчани: 60.286,00 РСД
Уписани и уплаћени/унети капитал:	Не-новчани: У стварима: У правима:
Датум оснивања:	20.08.2015. године
Матични број:	21129542
ПИБ:	109127075
Претежна делатност:	4950 – Цевоводни транспорт

У даљем тексту:

д.о.о. "Транспортгас Србија", Нови Сад	скраћено „Транспортгас“ или Друштво
Природни гас	скраћено пг
Скупштина „Транспортгас Србија“	скраћено Скупштина
Оператор транспортног система	скраћено ОТС
Оператор дистрибутивног система	скраћено ОДС

1.2. ДЕЛАТНОСТ И ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ ДРУШТВА

„Транспортгас“ обавља енергетску делатност транспорта и управљања транспортним системом за природни гас, што је регулисана делатност и спада у делатност од општег интереса.

„Транспортгас“ располаже значајним транспортним капацитетима гасоводног система у Републици Србији и врши услугу транспорта природног гаса за потребе снабдевача природног гаса до великих

индустријских потрошача и дистрибутера, повезаних на гасоводни транспортни систем - Гасоводни транспортни систем – гасоводи високог притиска од 16 до 50 бара имају дужину око 2.534 km.

Делатност се обавља преко система чије су основне карактеристике :

Капацитет	13.525.247 kWh/h односно 1.318.250 m ³ /h (325 mil kWh/dan односно 31,7 мил Sm ³ /dan)
Притисак	16 до 50 bar
Дужина	2.534 km
Пречници	од DN 150 до DN 750
Старост	37 година (просечна старост)
Компресорска станица	4.4 MW

На транспортном систему „Транспортгас“ постоје следећи активни улази: 2 улаза увозног природног гаса, од чега је један из правца Мађарске (интерконектор), а други из другог транспортног система (ОТС Гастрас), 9 улаза домаћег природног гаса и 1 улаз ПСГ Банатски Двор.

Такође, на транспортној гасној мрежи постоје следећи излази: 3 међународне примопредајне станице (интерконектор) са суседним ОТС Гас Промет Пале (Република Српска), 1 примопредајна станица са другим ОТС (Yugorosgaz) код Појата, 1 излаз ка подземном складишту гаса у Банатском Двору и 251 излаза преко ГМРС.

„Транспортгас“ обавља делатност транспорта и управљање транспортним системом за природни гас , а која је регулисана делатност. Осим „Транспортгас“ делатност транспорта обавља и „Југоросгаз-транспорт“ д.о.о., Ниш, а од почетка 2021.године и Гастрас д.о.о. Нови Сад.

Доношење Методологије за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса (Службени гласник РС, бр. 93/12, 123/12, 5/14, 116/14, 30/15, 62/16, 111/17, 4/19, 78/22 и 130/22) која се базира на механизму контроле цена приступа систему за транспорт природног гаса, покривању оправданих трошкова пословања и одговарајући принос на ангажована средства и инвестиције, утицало је на пословање оператора транспортног система, а истовремено омогућило и подстицање економске и енергетске ефикасности.

Од посебног значаја за рад Друштва је документ Правила о раду транспортног система. Савет Агенције за енергетику Републике Србије (АЕРС) дао је сагласност 16.08.2013. године на Правила о раду транспортног система природног гаса ЈП „Србијагас“ Нови Сад, који чини оквир за рад „Транспортгас“-а. Од фебруара 2015. године је почела примена Методологије и Правила о раду, али не у целости. Наиме, у примени је био сегмент који се односи на закуп капацитета и обрачунавање пенала за

неодговарајући квалитет гаса, док се сегмент везан за балансирање и обрачун дебаланса почео уводити у октобру 2020.године .

У октобру 2022.године Влада Републике Србије донела је сет уредби којима се регулишу мрежна правила у области природног гаса (Сл.Гласник РС бр.112/22), на основу којих „Транспортгас“ планира у 2023.години доношење предлога својих Правила о раду транспортног система која би се поднела на сагласност Агенцији за енергетику Републике Србије (у даљем тексту АЕРС), као и наставак поступка сертификације и лиценцирања за обављање енергетске делатности.

С обзиром на то да „Транспортгас“ обавља делатност од јавног значаја и општег интереса државе – енергетску делатност транспорта и управљања транспортним системом за природни гас, основне пословне активности су:

- Сигурно транспортовање природног гаса на тржиште засновано на принципу конкуренције и његово уклапање у јединствено европско тржиште;
- Развој и безбедно функционисање транспортног система;
- Развој могућности за успостављање нових праваца и извора снабдевања кроз повезивање са транспортним системима земаља у окружењу;
- Развој принципа рационалне и енергетски ефикасне примене природног гаса уз поштовање заштите животне средине и принципа одрживог развоја
- Реализација обавеза из Енергетског биланса и Стратегије развоја енергетике на транспарентан и друштвено одговоран начин.

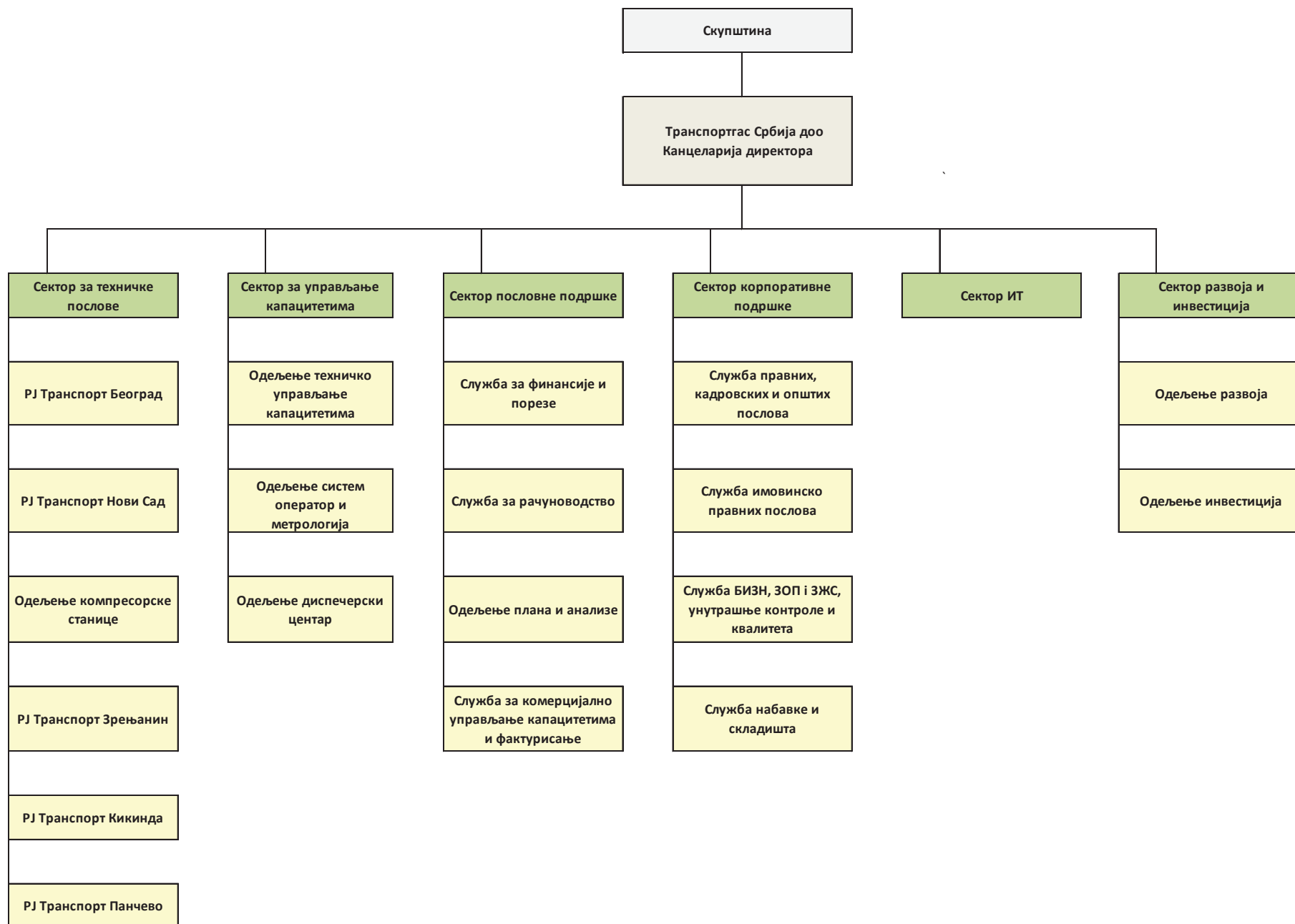
Транспорт гаса обавља се поуздано и непрекидно, јер „Транспортгас“ обезбеђује двадесетчетворочасовни надзор и контролу параметара гасоводног транспортног система. Даљински надзор обавља се путем рачунарског система који обезбеђује информације о стању кључних тачака на гасоводном систему. Транспортни систем надзире се из диспечерских центара у Новом Саду и Београду.

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ДРУШТВА

У складу са Одлуком о оснивању друштва с ограниченом одговорношћу „Транспортгас“ бр. 01-04-19/31-2 од 22.06.2015. године дефинисано је да органе Друштва чине:

- Скупштина Друштва и
- Директор.

Влада Републике Србије је 14.10.2021.године донела Одлуку о изменама и допунама Одлуке о оснивању Друштва са ограниченом одговорношћу „Транспортгас Србија“ Нови Сад (Одлука 05 број 02-9452/2021) којом је дефинисано да функцију Скупштине врши Оснивач преко пет овлашћених представника од којих један врши функције председника.



Правилником о организацији и систематизацији послова у “Транспортгас Србија” доо Нови Сад утврђена је организациона структура коју чине следеће организационе јединице:

- **Канцеларија директора** у чијем делокругу се обављају послови директора Друштва који обухватају доношење решења, давање налога, упутства, смерница и доношење других аката којима се обезбеђује извршавање планова рада и развоја и програма пословања, несметано одвијање процеса рада у Друштву, сигурно функционисање транспортног система и предузимање других мера; **Интерни ревизор** који обавља послове провере примене закона и поштовања правила интерне контроле; оцену адекватности и функционисања интерних контрола; идентификовање и процену ризика; оцену адекватности и ефикасности процеса управљања ризицима и система финансијског управљања и контроле; припрема планова интерне ревизије и остало.
- **Сектор за техничке послове** где се обављају послови: надзор и контрола рада гасоводних објеката; извођење манипулација на гасоводним објектима; израда комерцијалног обрачуна за преузете/предате количине природног гаса; непрекидно дежурство на гасоводним објектима у циљу отклањања отказа или спречавања хаварија; обилажење траса гасовода и контрола истицања гаса визуелним путем и детекторима; текуће одржавање компресорске станице; заштита надземних делова гасоводних објеката од корозије; дренажа конденз лонаца, филтера, славина за одмуљивање; одржавање круга и просторија гасоводних објеката (замена делова оградe, кречење, бојење, кошење...); израда и ажурирање базе података о стању гасоводних објеката и остало.
- **Сектор за управљање капацитетима** где се обављају послови: утврђивање техничко технолошких услова за повезивање гасоводних објеката; усаглашавање погонске манипулације у транспортном систему са енергетским субјектом за транспорт; усаглашавање рада транспортног система републике и суседних гасоводних транспортних система; обезбеђивање сигурности функционисања транспортног система; номиновање и билансирање количина природног гаса на свим временским нивоима и структурама; коришћење, одржавање и унапређивање система за надзор и управљање системом; организује регулацију протока и притисака природног гаса; оперативно управљање транспортним системом; израда дневних и периодичних обрачуна; утврђивање и објављивање ангажованих и слободних транзитних и транспортних капацитета; решавање дефицита и суфицита гаса у систему у складу са кодексима и правилима; праћење извршавања комерцијалних уговора о закупу капацитета и праћење њиховог извршавања у квантитативном и квалитативном смислу; и остало.
- **Сектор пословне подршке** у чијем делокругу се обављају послови политике, реализације и оперативне финансијских послова, рачуноводства и књиговодствена оператива; реализација рачуноводствених политика; послови пореске политике и личних примања и њиховог обрачуна, послови израде завршних рачуна и билансирања; финансијско и рачуноводствено извештавање; оперативни послови наплате потраживања и плаћања обавеза; благајнички послови и ликвидатура; послови камаћења и ефеката нивелација; послови плана и анализе; фактурисање и плаћања, праћење реализације уговорених услуга транспорта; помоћ осталим секторима у координацији са планирањем трошкова; остали послови везани за управљање капацитетима и остало.
- **Сектор корпоративне подршке** где се обављају следећи послови: правне заштите запослених и обављање општих и кадровских послова; заступање пред судовима и другим органима; имовинско-правни односи; праћење прописа и израда нормативних аката из области БИЗНР и ЗОП; организовање испитивања услова рада и периодичних прегледа оруђа за рад и уређаја са становишта БИЗНР и ЗОП; организовања процене ризика радних места; утврђивање степена и врсте поверљивости аката, података и информација која настају у раду Друштва; успостављање ефикасаног и поузданог систем извештавања у области безбедности; послови на спречавању, откривању и обради повреда радних обавеза, прекршаја, привредних преступа и кривичних дела на

раду или у вези са радом; организовање и спровођење интерних провера система квалитета; послови заштите животне средине, праћење, планирање и учешће у изради аката и праћење стандарда из области ЗЖС; давање сагласности на пројектну и планску документацију из области ЗЖС; утврђивање мера обезбеђења јединствене организације безбедности у друштву; послови политике, реализације и оперативне послова набавке опреме, резервних делова и промета услуга; послови реализације активности логистике и управљања залихама и складиштима; оперативни послови спровођења набавке опреме, резервних делова и промета услуга и остало

- **Сектор ИТ** у чијем делокругу се обављају следећи послови: рад на развоју нових решења, усавршавању и одржавању постојећих и снимање стања у радном подручју из области пословног и техничког софтвера, телекомуникација, преноса података, хардвера и системског софтвера; рад на реализацији усвојених пројеката; давање идејних решења и израда потребне документације; старање о стању опреме и отклањање неправилности у раду опреме; пружање стручне помоћи у примени готових апликација и коришћењу опреме и остало
- **Сектор развоја и инвестиција** у чијем делокругу се обављају следећи послови: сарадња и комуникација са новим потрошачима природног гаса; израда одобрења за прикључење; припрема за улазак на тржиште ЕУ; израда пројектно-техничке документације свих струка до нивоа главног пројекта; послови организације градње сопствених инвестиционих пројеката и гасоводних објеката по уговорима за прикључење будућих корисника природног гаса.; прибављање претходних сагласности и дозвола надлежних институција потребних за пројектовање: послови организације изградње, стручног надзора; припреме документације и организације за технички преглед изграђеног гасоводног објекта; послови исходавања употребне дозволе; послови примопредаје изграђеног гасоводног објекта и остало.

2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА

Укупно транспортоване количине природног гаса у периоду 01.01.-31.12.2022. године, уважавајући сопствену потрошњу, износе 37.860.004.786 kWh (3.690.059 хиљада m³) што је за 5,2% више у односу на исте у 2021. години када су износиле 36.001.211.400 kWh (3.508.890 хиљада m³).

Табела бр 1, Преглед транспортваних количина у kWh

Редни број	Позиција	Јединице	Остварено од 01.01.-31.12.2021.	ПП 01.01.-31.12.2022.	Остварено од 01.01.-31.12.2022.	Индекс Остварено 01.01.-31.12.2022./Остварено 01.01.-31.12.2021.	Индекс Остварено 01.01.-31.12.2022./ПП 01.01.-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7=6/4*100	8=6/5*100
1.	Транспортване количине природног гаса (без губитка и без транзита)	kWh	33.321.104.390	33.708.015.305	35.274.667.992	105,9	104,6
1.1.	За произвођача природног гаса као корисника ТС-НИС	kWh	3.846.696.039	4.770.037.001	3.601.293.762	93,6	75,5
1.1.1.	Произвођачи природног гаса који користе услугу транспорта- директни излаз са ТС укључујући и Мокрин-Елемир-НИС	kWh	3.733.387.911	4.512.874.718	3.506.277.887	93,9	77,7
1.1.2.	Произвођачи природног гаса који користе услугу и транспорта и дистрибуције	kWh	113.308.128	257.162.283	95.015.875	83,9	36,9
1.2.	За ЈП "Србијагас" Снабдевач као корисника ТС, од чега:	kWh	26.962.712.643	26.655.461.754	26.373.509.186	97,8	98,9
1.2.1.	За крајње купце ЈП "Србијагас" на излазу из ТС	kWh	8.043.829.135	8.897.761.547	7.751.534.391	96,4	87,1
1.2.2.	За други ТС (Југоросгас)	kWh	773.698.700	715.652.165	884.504.629	114,3	123,6
1.2.3.	За дистрибутивне системе (ЈП "Србијагас" дистрибуција + остали дистрибутери)	kWh	16.395.966.816	15.472.547.268	16.001.441.752	97,6	103,4
1.2.4.	За кориснике на интерконектору	kWh	3.716.172	4.115.512	415.140	11,2	10,1
1.2.5.	за произвођача (НИС од Србијагас-а)	kWh	1.745.501.820	1.565.385.262	1.735.613.273	99,4	110,9
1.3	У ПСГ за потребе ЈП "Србијагас" Снабдевач- за комерцијалне залихе гаса	kWh	2.388.713.285	2.257.200.000	3.184.706.729	133,3	141,1
	За остале кориснике ТС у ПСГ Банатски Двор	kWh	94.174.621	0	2.088.249.865	2.217,4	
1.4	Сопствена потрошња на ТС	kWh	28.807.802	25.316.550	26.908.449	93,4	106,3
2.	Количине за транзит кроз Републику Србију ГПЕ	kWh	2.680.111.352	2.641.686.934	2.585.336.795	96,5	97,9
2.1.	БХ Гас/ Енергоинвест	kWh	848.162.692	0	0		
2.2.	ГПЕ-Зворник	kWh	1.324.909.720	2.052.000.000	2.072.683.852	156,4	101,0
2.3.	ГПЕ-Зворник 2	kWh	484.785.000	589.686.934	512.652.943	105,7	86,9
2.4.	Остали	kWh	22.253.940	0	0		
3.	Укупно:	kWh	36.001.215.742	36.349.702.239	37.860.004.786	105,2	104,2

Табела бр 1а, Преглед транспортованих количина у 000 м³

Редни број	Позиција	Јединице	Остварено од 01.01.-31.12.2021.	ПП 01.01.-31.12.2022.	Остварено од 01.01.-31.12.2022.	Индекс Остварено 01.01.-31.12.2022./Остварено 01.01.-31.12.2021.	Индекс Остварено 01.01.-31.12.2022./ПП 01.01.-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7=6/4*100	8=6/5*100
1.	Транспортоване количине природног гаса (без губитка и без транзита)	000 м³	3.247.671	3.285.382	3.438.077	105,9	104,6
1.1.	За произвођача природног гаса као корисника ТС-НИС	000 м³	374.922	464.916	351.003	93,6	75,5
1.1.1.	Произвођачи природног гаса који користе услугу транспорта-директни излаз са ТС укључујући и Мокрин-Елемир-НИС	000 м³	363.878	439.851	341.742	93,9	77,7
1.1.2.	Произвођачи природног гаса који користе услугу и транспорта и дистрибуције	000 м³	11.044	25.065	9.261	83,9	36,9
1.2.	За ЈП "Србијагас" Снабдевач као корисника ТС, од чега:	000 м³	2.627.945	2.597.998	2.570.517	97,8	98,9
1.2.1.	За крајње купце ЈП "Србијагас" на излазу из ТС	000 м³	783.999	867.228	755.510	96,4	87,1
1.2.2.	За други ТС (Југоросгас)	000 м³	75.409	69.752	86.209	114,3	123,6
1.2.3.	За дистрибутивне системе (ЈП "Србијагас" дистрибуција + остали дистрибутери)	000 м³	1.598.047	1.508.046	1.559.595	97,6	103,4
1.2.4.	За кориснике на интерконектору	000 м³	362	401	40	11,2	10,1
1.2.5.	за произвођача (НИС од Србијагас-а)	000 м³	170.127	152.572	169.163	99,4	110,9
1.3.	У ПСГ за потребе ЈП "Србијагас" Снабдевач- за комерцијалне залихе гаса	000 м³	232.818	220.000	310.400	133,3	141,1
	За остале кориснике ТС у ПСГ Банатски Двор	000 м³	9.179	0	203.533	2.217,4	
1.4.	Сопствена потрошња на ТС	000 м³	2.808	2.468	2.623	93,4	106,3
2.	Количине за транзит кроз Републику Србију ГПЕ	000 м³	261.219	257.474	251.982	96,5	97,9
2.1.	БХ Гас/ Енергоинвест	000 м³	82.667	0	0		
2.2.	ГПЕ-Зворник	000 м³	129.134	200.000	202.016	156,4	101,0
2.3.	ГПЕ-Зворник 2	000 м³	47.250	57.474	49.966	105,7	86,9
2.4.	Остали	000 м³	2.169	0	0		
3.	Укупно:	000 м³	3.508.890	3.542.856	3.690.059	105,2	104,2

У наведеном периоду, највећи део (69,7%) односи се на транспортоване количине за ЈП „Србијагас“, као снабдевача, које су износиле **26.373.509.186 kWh (2.570.517 хиљ.м³)** природног гаса од чега је за „Југоросгас“, други транспортни систем, транспортовано **884.504.629 kWh (86.209 хиљ. м³)** природног гаса, а у ПСГ – подземно складиште гаса Банатски Двор за потребе ЈП „Србијагаса“ у сврху комерцијалних залиха утиснуто је **2.088.249.865 kWh (203.533 хиљ. м³)**.

За потребе произвођача природног гаса – НИС транспортовано је **3.601.293.762 kWh (351.003 хиљ. м³)** природног гаса.

Количине транспортоване за Гаспром Експорт износе **2.585.336.795 kWh (251.982 хиљ. м³)** природног гаса - транзит.

Транспорт од **3.184.706.729 (310.400 хиљ.м³)** односи се на природни гас утиснут у ПСГ – подземно складиште гаса Банатски Двор за потребе ЈП „Србијагас“ у сврху комерцијалних залиха.

Сопствена потрошња транспортног система износи **26.908.449 kWh (2.623 хиљ. м³)**, природног гаса.

3. ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ СИСТЕМА ЗА ТРАНСПОРТ ПРИРОДНОГ ГАСА

Цена приступа систему за транспорт природног гаса је регулисана цена и исказана је по тарифама утврђеним Методологијом за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса („Службени гласник РС“, бр. 93/12, 123/12, 5/14, 116/14, 30/15, 62/16, 111/17, 4/19, 78/22 и 130/22) коју је донела Агенција за енергетику Републике Србије (АЕРС).

Преглед цена које су биле у примени у 2022.години

Преглед цена које су биле у примени до 01.октобра 2022.године

	Тарифе за капацитет	Јединица мере	Динара за јединицу мере		
			Непрекидни капацитет	Прекидни капацитет	Повратни капацитет
Годишња тарифа	улазни капацитет из транспортног система	м ³ /дан	136,49	136,49	27,30
	улазни капацитет производња	м ³ /дан	180,04	180,04	36,01
	улазни капацитет складиште	м ³ /дан	109,38	109,38	21,88
	излазни капацитет домаћа потрошња	м ³ /дан	78,17	78,17	15,63
	излазни капацитет интерконектор	м ³ /дан	296,03	296,03	59,21
Месечна тарифа	улазни капацитет из транспортног система				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	43,68	43,68	8,74
	март, новембар	м ³ /дан	32,76	32,76	6,55
	април, октобар	м ³ /дан	21,84	21,84	4,37
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	10,92	10,92	2,18
	улазни капацитет производња				
јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	57,61	57,61	11,52	

	март, новембар	м ³ /дан	43,21	43,21	8,64
	април, октобар	м ³ /дан	28,81	28,81	5,76
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	14,40	14,40	2,88
	улазни капацитет складиште				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	35,00	35,00	7,00
	март, новембар	м ³ /дан	26,25	26,25	5,25
	април, октобар	м ³ /дан	17,50	17,50	3,50
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	8,75	8,75	1,75
	излазни капацитет домаћа потрошња				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	25,01	25,01	5,00
	март, новембар	м ³ /дан	18,76	18,76	3,75
	април, октобар	м ³ /дан	12,51	12,51	2,50
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	6,25	6,25	1,25
	излазни капацитет интерконектор				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	94,73	94,73	18,95
	март, новембар	м ³ /дан	71,05	71,05	14,21
	април, октобар	м ³ /дан	47,37	47,37	9,47
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	23,68	23,68	4,74
Дневна тарифа	улазни капацитет из транспортног система				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	2,73	2,73	0,55
	март, новембар	м ³ /дан	2,05	2,05	0,41
	април, октобар	м ³ /дан	1,36	1,36	0,27
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	0,68	0,68	0,14
	улазни капацитет производња				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	3,60	3,60	0,72
	март, новембар	м ³ /дан	2,70	2,70	0,54
	април, октобар	м ³ /дан	1,80	1,80	0,36
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	0,90	0,90	0,18
	улазни капацитет складиште				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	2,19	2,19	0,44
	март, новембар	м ³ /дан	1,64	1,64	0,33
	април, октобар	м ³ /дан	1,09	1,09	0,22
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	0,55	0,55	0,11
	излазни капацитет домаћа потрошња				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	1,56	1,56	0,31
	март, новембар	м ³ /дан	1,17	1,17	0,23
	април, октобар	м ³ /дан	0,78	0,78	0,16
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	0,39	0,39	0,08
излазни капацитет интерконектор					
јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	5,92	5,92	1,18	
март, новембар	м ³ /дан	4,44	4,44	0,89	
април, октобар	м ³ /дан	2,96	2,96	0,59	
мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	1,48	1,48	0,30	
	Тарифе за енергент	Јединица мере	Динара за јединицу мере		
	енергент домаћа потрошња	м ³	0,45		

енергент интерконектор	м ³	0,51
------------------------	----------------	------

Преглед цена које су у примени почев од 01.октобра 2022.године

У складу са Одлуком АЕРС о изменама и допунама Методологије за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса (Сл. гласник РС бр. 78/22), у примени су цене исказане за kWh, те је 15.јула 2022.г. донета Одлука Скупштине „Транспортгас Србија“ д.о.о. о цени приступа систему за транспорт природног гаса на коју је сагласност дао АЕРС, а које су у примени почев од 01.октобра 2022.године.

Примена од:	Тарифе за капацитет	Непрекидни капацитет (динара/kWh/дан)	Прекидни капацитет (динара/kWh/дан)	Повратни капацитет (динара/kWh/дан)	
1. октобар 2022.	Годишња тарифа	"улазни капацитет из транспортног система"	13,303	13,303	2,661
		"улазни капацитет производња"	17,548	17,548	3,510
		"улазни капацитет складиште"	10,661	10,661	2,133
		"излазни капацитет домаћа потрошња"	7,619	7,619	1,523
		"излазни капацитет интерконектор"	28,853	28,853	5,771
	Месечна тарифа	"улазни капацитет из транспортног система"			
		јануар, фебруар, децембар	4,257	4,257	0,852
		март, новембар	3,193	3,193	0,638
		април, октобар	2,129	2,129	0,426
		мај, јун, јул, август, септембар	1,064	1,064	0,212
		"улазни капацитет производња"			
		јануар, фебруар, децембар	5,615	5,615	1,123
		март, новембар	4,212	4,212	0,842
		април, октобар	2,808	2,808	0,561
		мај, јун, јул, август, септембар	1,404	1,404	0,281
		"улазни капацитет складиште"			
		јануар, фебруар, децембар	3,411	3,411	0,682
		март, новембар	2,558	2,558	0,512
		април, октобар	1,706	1,706	0,341
		мај, јун, јул, август, септембар	0,853	0,853	0,171
		"излазни капацитет домаћа потрошња"			
		јануар, фебруар, децембар	2,438	2,438	0,487
		март, новембар	1,828	1,828	0,365
		април, октобар	1,219	1,219	0,244
		мај, јун, јул, август, септембар	0,609	0,609	0,122

Дневна тарифа	"излазни капацитет интерконејтор"				
	јануар, фебруар, децембар	9,233	9,233	1,847	
	март, новембар	6,925	6,925	1,385	
	април, октобар	4,617	4,617	0,923	
	мај, јун, јул, август, септембар	2,308	2,308	0,462	
	"улазни капацитет из транспортног система"				
	јануар, фебруар, децембар	0,266	0,266	0,054	
	март, новембар	0,200	0,200	0,040	
	април, октобар	0,133	0,133	0,026	
	мај, јун, јул, август, септембар	0,066	0,066	0,014	
	"улазни капацитет производња"				
	јануар, фебруар, децембар	0,351	0,351	0,070	
	март, новембар	0,263	0,263	0,053	
	април, октобар	0,175	0,175	0,035	
	мај, јун, јул, август, септембар	0,088	0,088	0,018	
	"улазни капацитет складиште"				
	јануар, фебруар, децембар	0,213	0,213	0,043	
	март, новембар	0,160	0,160	0,032	
	април, октобар	0,106	0,106	0,021	
	мај, јун, јул, август, септембар	0,054	0,054	0,011	
	"излазни капацитет домаћа потрошња"				
	јануар, фебруар, децембар	0,152	0,152	0,030	
	март, новембар	0,114	0,114	0,022	
	април, октобар	0,076	0,076	0,016	
	мај, јун, јул, август, септембар	0,038	0,038	0,008	
	"излазни капацитет интерконејтор"				
	јануар, фебруар, децембар	0,577	0,577	0,115	
	март, новембар	0,433	0,433	0,087	
	април, октобар	0,288	0,288	0,058	
	мај, јун, јул, август, септембар	0,144	0,144	0,029	
	Тарифе за енергент		(динара/kWh)		
	"домаћа потрошња"		0,044		
"интерконејтор"		0,050			

4. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

4.1. БИЛАНС УСПЕХА

„Транспортгас“ је у периоду 01.01-31.12.2022.године, као резултат свих пословних активности, остварило следеће:

- Укупни приходи у износу од 10.600.757 хиљада динара,
- Укупни расходи у износу од 7.831.952 хиљада динара,
- Добитак пре опорезивања у износу од 2.768.805 хиљада динара, односно након корекције за нето губитак који се обуставља (703 хиљада динара), добитак пре опорезивања износи 2.768.102 хиљада динара, порески расход периода износи 530.740 хиљада динара, одложени порески приходи периода износе 3.247 хиљада динара,
- Нето добитак у износу од **2.240.609** хиљада динара,
- Пословни добитак у подбилансу пословних прихода и расхода у износу од 2.857.650 хиљада динара,
- Добитак у подбилансу финансијских прихода и расхода у износу од 224.430 хиљада динара,
- У подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући приходе и расходе од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности) остварен је губитак у износу од 313.275 хиљада динара.

Биланс успеха „Транспортгас“ у периоду од 01.01.- 31.12.2022. године приказан је у следећем прегледу.

Табела број 2 , Биланс успеха у периоду од 01.01.-31.12.2022. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Остварење 01.01.-31.12.2021.	План 01.01.-31.12.2022.	Остварење 01.01.-31.12.2022.	Индекс остварење 01.01.-31.12.2022. / остварење 01.01.-31.12.2021.	Индекс остварење 01.01.-31.12.2022. / план 01.01.-31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ						
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	9.355.744	8.319.621	9.536.682	101,9%	114,6%
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.514.392	3.306.246	2.237.799	147,8%	67,7%
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.514.392	3.306.246	2.236.488	147,7%	67,6%
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			1.311		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	7.841.352	5.013.375	7.298.883	93,1%	145,6%
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	7.054.312	4.293.825	6.120.478	86,8%	142,5%

611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	787.040	719.550	1.178.405	149,7%	163,8%
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008					
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009					
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011					
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	5.993.388	8.129.706	6.679.032	111,4%	82,2%
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1.442.040	3.112.684	2.087.747	144,8%	67,1%
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	186.302	163.845	173.925	93,4%	106,2%
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	411.144	493.271	420.178	102,2%	85,2%
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	315.338	361.619	320.381	101,6%	88,6%
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	52.439	58.401	51.618	98,4%	88,4%
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	43.367	73.251	48.179	111,1%	65,8%
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.462.918	3.545.197	3.258.595	94,1%	91,9%
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	225.891	432.732	496.878	220,0%	114,8%
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	37.109	26.000	15.680	42,3%	60,3%
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	227.984	355.976	226.029	99,1%	63,5%
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	3.362.356	189.915	2.857.650	85,0%	1504,7%
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026					
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	169.889	15.828	340.808	200,6%	2153,2%
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	94.462			0,0%	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	40.875	1.355	280.141	685,4%	20674,6%
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	34.552	14.473	60.667	175,6%	419,2%
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	154.297	169.063	116.378	75,4%	68,8%
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	21	42	1	4,8%	2,4%
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.603	4.600	40.570	724,1%	882,0%

565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	148.673	164.421	75.807	51,0%	46,1%
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	15.592		224.430	1439,4%	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		153.235			0,0%
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	83.972	0	615.757	733,3%	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	533.803	29.119	1.036.465	194,2%	3559,5%
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	106.176	88.171	107.510	101,3%	121,9%
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.128		77	6,8%	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	9.715.781	8.423.620	10.600.757	109,1%	125,8%
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	6.682.616	8.327.888	7.831.952	117,2%	94,0%
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	3.033.165	95.732	2.768.805	91,3%	2892,2%
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046					
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047					
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	18.760		703	3,7%	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	3.014.405	95.732	2.768.102	91,8%	2891,5%
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	533.526	14.360	530.740	99,5%	3696,0%
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	3.227		3.247	100,6%	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2.484.106	81.372	2.240.609	90,2%	2753,5%
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					

V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
1. Основна зарада по акцији		1061				
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији		1062				

Графикон број 1, Укупни приходи у периоду 01.01.-31.12.2022. године



Графикон број 2, Укупни расходи у периоду 01.01.-31.12.2022.године



Табела број 3, Показатељи структуре резултата

СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА НА ДАН 31.12.2022.Г	
(у хиљадама динара)	
Пословни добитак	2.857.650
ЕБИТДА	6.026.698
Финансијски добитак	224.430
Остали губитак	313.275
Нето губитак пословања који се обуставља	703
Порески расходи периода	530.740
Одложени порески приход периода	3.247
Нето добитак	2.240.609

4.1.1. ПОСЛОВНИ ПОДБИЛАНС

„Транспортгас“ остварило је пословне приходе у износу од 9.536.682 хиљада динара, а пословне расходе у износу од 6.679.032 хиљада динара.

У периоду од 01.01.-31.12.2022.г. остварен је пословни добитак у износу од 2.857.650 хиљада динара, примарно као резултат остварених услуга транспорта природног гаса.

Пословни приходи

Пословни приходи остварени су у износу од 9.536.682 хиљаде динара и у највећој мери резултат су реализоване услуге транспорта природног гаса. За 14,6 % су већи од планираних прихода примарно због већег обима транспорта природног гаса и прихода од прекорачења капацитета који се планирају у минималном износу, уз начело опреза, јер се полази од претпоставке да ће корисници користити капацитет у оквиру закупљеног, односно од количина које су доставили у склопу свог захтева за приступ систему, као и од чињенице да, у случају потребе, имају могућност превазилажења кроз краткорочне закупе капацитета.

Пословне приходе чине:

- **Приходи од продаје робе** који се односе на приходе по основу активности балансирања транспортног система (2.237.799 хиљада динара) и
- **Приходи од продаје производа и услуга** који се односе на приходе од продаје услуга транспорта природног гаса на домаћем тржишту (6.120.478 хиљада динара), и приходи од продаје услуга на иностраном тржишту другим правним лицима (1.178.405 хиљада динара).

У 2022.години остварени су пословни приходи већи за 1,9% у односу на пословне приходе остварене у 2021.години. У структури пословних прихода, приходи од баланских активности у односу на 2021.годину су значајно већи, док су остварени нешто нижи приходи од продаје услуге транспорта.

Пословни расходи

Пословни расходи остварени су у износу од 6.679.032 хиљада динара и за 17,8% су нижи од планираних вредности, а већи за 11,4% у односу на остварење у 2021.години. У структури пословних расхода највеће учешће имају набавна вредност продате робе која се односи на гас за активности балансирања укључујући гас из дебаланса који направе корисници и трошак амортизације обрачунате на основу примене међународног рачуноводственог стандарда извештавања – МСФИ 16 (Лизинг) на евидентирање трошкова који настају поводом закупа имовине коју користи у свом пословању „Транспортгас Србија“ д.о.о. Нови Сад (транспортни гасоводни систем и остале некретнине, постројења и опрема су у власништву ЈП „Србијагас“ Нови Сад, а користи их на основу Уговора о закупу „Транспортгас Србија“ д.о.о. Нови Сад за обављање делатности транспорта и управљања транспортним системом за природни гас).

Графикон број 3, Структура пословних расхода на дан 31.12.2022.године



Кретање остварених трошкова пословања у извештајном периоду приказано је у следећем прегледу:

Табела број 4, Преглед планираних и остварених трошкова пословања у „Транспортгас“ у периоду од 01.01.-31.12.2022. године

Кonto	Трошкови пословања	Остварење 01.01.- 31.12.2021.	План 01.01.- 31.12.2022.	Остварење 01.01.- 31.12.2022.	Индекс Остварено 2022./ Остварено 2021.	Индекс Остварено 2022./ План 2022.
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
51	1.Трошкови материјала и енергије	186.302	163.845	173.925	93,4	106,2
511	1.1. Трошкови материјала за израду	0	0	0		
5110	Трошкови сировина и основног материјала	0	0	0		
512	1.2. Трошкови осталог материјала (режијског)	6.808	17.250	6.001	88,2	34,8
5120	Трошкови материјала за одржавање хигијене	351	0	61	17,3	
5121	Трошкови канцеларијског материјала	2.251	3.500	1.849	82,1	52,8
5123	Трошкови алата и инвентара	2.764	3.000	2.412	87,3	80,4
5124	Трошкови материјала за одржавање средстава за рад	1.433	9.300	1.679	117,2	18,1
5129	Трошкови осталог режијског материјала	8	1.450	0		
513	1.3. Трошкови горива и енергије	167.714	126.789	167.616	99,9	132,2
5130	Трошкови електричне енергије	13.482	29.400	16.806	124,7	57,2
5131	Други трошкови погонског горива (угаљ, нафта итд)	0	0	0		
5134	Трошкови природног гаса	142.243	83.389	138.238	97,2	165,8
5135	Трошкови горива за возила	10.083	10.000	11.810	117,1	118,1
5139	Други трошкови горива и енергије	1.906	4.000	762	40,0	19,0
514	Трошкови резервних делове	5.933	12.000	7	0,1	0,1
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	5.847	7.806	300	5,1	3,8
52	2. Трошкови зарада накнада и остали лични расходи	411.145	493.271	420.178	102,2	85,2
53	3. Трошкови производних услуга	225.891	432.732	496.878	220,0	114,8
531	3.1.Трошкови транспортних услуга	29.650	43.350	28.123	94,8	64,9
5310	Трошкови услуга транспорта у земљи	0	0	0		
5311	Трошкови услуга превоза у иностранству	0	0	0		
5312	Трошкови услуга превоза у земљи	0	0	0		
5313	Трошкови ПТТ услуга	29.482	43.050	28.065	95,2	65,2
5319	Други трошкови транспортних услуга	167	300	58	34,4	19,2
532	3.2.Трошкови услуга одржавања	184.120	359.109	184.268	100,1	51,3
533	3.3.Трошкови закупнина	9.614	9.631	274.572	2.855,9	2.850,9
5331	Трошкови закупа транспортних средстава					
5332	Трошкови закупа система за транспорт природног гаса	7.072	7.074	272.526	3.853,8	3.852,5
5333	Трошкови закупа складишног простора	0	0	0		
5334	Трошкови закупа пословног простора	2.539	2.544	2.029	79,9	79,8
5339	Други трошкови закупнина	3	13	16	493,8	121,5
534	3.5.Трошкови сајмова	0	0	0		
5340	Трошкови учешћа на сајмовима у земљи	0	0	0		
5341	Трошкови учешћа на сајмовима у иностранству	0	0	0		
535	3.6.Трошкови рекламе и пропаганде (са трош.спонзорстава)	0	0	0		
539	3.8. Трошкови осталих услуга	2.507	20.642	9.916	395,6	48,0
5390	Трошкови осталих услуга	189	1.702	452	239,2	26,6
5391	Трошкови услуга заштите на раду	0	12.000	6.432		53,6
5392	Комуналне услуге	958	2.800	1.197	125,0	42,7
5394	Трошкови регистрације моторних возила	1.327	2.800	1.378	103,8	49,2
5399	Трошкови других производних услуга	33	1.340	458	1.386,4	34,1
540	4. Трошкови амортизације	3.462.918	3.545.197	3.258.595	94,1	91,9

545,549	5. Трошкови резервисања	37.109	26.000	15.680	42,3	60,3
55	6. Нематеријални трошкови	227.984	355.976	226.029	99,1	63,5
550	6.1. Трошкови непроизводних услуга	167.486	246.276	161.061	96,2	65,4
5500	Трошкови здравствених услуга	2.087	3.200	2.624	125,7	82,0
5501	Трошкови адвокатских услуга	2.820	9.000	1.097	38,9	12,2
5502	Трошкови услуга чишћења	0	2.100	1.389		66,2
5503	Трошкови рачуноводствене ревизије	435	640	435	100,0	68,0
5504	Трошкови саветовања, стручног усавршавања и литературе	1.036	2.651	1.802	174,0	68,0
5505	Трошкови интелектуалних услуга	0	5.540	2.215		40,0
5507	Трошкови непроизводних услуга-електронски сертификат	33	35	67	201,5	190,0
5508	Трошкови годишњих паркинг места	516	1.170	703	136,3	60,1
5509	Други трошкови непроизводних услуга	160.560	221.940	150.730	93,9	67,9
551	6.2.Трошкови репрезентације	54	1.650	29	54,4	1,8
5510	Трошкови репрезентације у земљи	54	1.650	29	54,4	1,8
5511	Трошкови репрезентације у иностранству	0	0	0		
552	6.3.Трошкови премија осигурања	4.001	48.300	7.362	184,0	15,2
5520	Трошкови премија осигурања основних средстава	276	40.300	4.546	1.650,2	11,3
5521	Трошкови премија осигурања залиха	0	0	0		
5524	Трошкови премија осигурања запослених	3.726	7.000	2.816	75,6	40,2
5529	Други трошкови премија осигурања	0	1.000	0		
553	6.4.Трошкови платног промета	1.013	1.100	990	97,7	90,0
553000	Трошкови платног промета у земљи	988	1.000	984	99,6	98,4
553001	Трошкови платног промета у иностранству	25	100	6	22,8	5,7
553002	Трошкови банкарских гаранција	0	0	0		
553003	Трошкови платног промета - електронско банкарство	0	0	0		
554	6.5. Трошкови чланарина	99	200	2.242		1.121,0
5540	Трошкови чланарина пословним удружењима	99	200	0		
5549	Други трошкови чланарина	0	0	2.242		
555	6.6. Трошкови пореза	596	850	596	100,0	70,2
5550	Трошкови пореза на имовину	0	0	0		
5551	Трошкови коришћења добара од општег интереса	596	600	596	100,0	99,4
5552	Трошкови коришћења градског земљишта	0	0	0		
5553	Трошкови накнада за коришћење путева	0	0	0		
5554	Трошкови царина	0	0	0		
5559	Други трошкови пореза	0	250	0		
556	6.7.Трошкови доприноса	2.021	2.220	1.442	71,3	64,9
5560	Трошкови доприноса привредним коморама	602	620	0		
5569	Други трошкови доприноса и трошкови за рад одбора синдиката	1.419	1.600	1.442	101,6	90,1
559	6.8. Остали нематеријални трошкови	52.713	55.380	52.306	99,2	94,4
5590	Таксе, судски трошкови и трошкови вештачења	217	2.300	269	124,3	11,7
5591	Трошкови регулаторног тела	49.745	50.000	49.770	100,1	99,5
5592	Трошкови накнаде за унапређење енергетске ефикасности	421	500	395	93,7	78,9
5597	Трошкови финансирања зарада особа са инвалидитетом	1.600	1.680	1.873	117,0	111,5
5599	Други нематеријални трошкови	731	900	0		
	Укупно пословни расходи без набавне вредности	4.551.348	5.017.021	4.591.285	100,9	91,5

Трошкови материјала и енергије износе 173.925 хиљада динара, што је за 6,2% више од планираних вредности и за 6,6% ниже у односу на остварење у 2021.години.

У овим трошковима највеће учешће имају трошкови горива и енергије (96,4%).

Трошкови горива и енергије износе 167.616 хиљада динара и односе се највећим делом на трошкове природног гаса за надокнаду губитака у транспортном систему, за сопствену потрошњу (грејање и рад компресора). Наведени трошкови већи су у односу на план због раста цена природног гаса и већих количина природног гаса за сопствену потрошњу у односу на планиране величине.

Трошкови осталог материјала (режијског) износе 6.001 хиљада динара при чему највеће учешће у овим трошковима чине трошкови алата и инвентара (40,2%); трошкови канцеларијског материјала (30,8%); трошкови материјала за одржавање средстава за рад (28%) и трошкови материјала за одржавање хигијене (1%).

Трошкови резервних делова, алата и инвентара, као и оног у отпису су остварени значајно нижи у односу на план и на реализацију 2021.године.

Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи износе 420.178 хиљада динара и нижи су у односу на планиране за 14,8% имајући у виду да методологија планирања подразумева планирање фонда зарада за пун фонд радних часова као и значајно ниже реализоване трошкове ангажовања запослених преко агенција у односу на план. У односу на 2021.годину већи су за 2,2% као ефекат повећања основице зараде од априла 2022.г. и већег броја представника оснивача у Скупштини Друштва.

Табела број 5, Преглед трошкова зарада, накнада и осталих личних примања у „Транспортгас“

у (000 дин.)

Редни број	Конто	Опис	Остварено 01.01.-31.12.2021.г.	План 01.01.-31.12.2022.г.	Остварено 01.01.-31.12.2022.г.	Индекси (у %)	
						Остварено 2022./2021.	Остварено 2022./План 2022.
1	2	3	4	5	6	7=6/4*100	8=6/5*100
1	520+521	Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима на зараде и накнаде зарада	367.777	420.020	371.999	101,1%	88,6%
2	5220	Трошкови накнаде по уговору о делу	0	1.201	0		
3	5230	Трошкови накнаде по Ауторским уговорима	0	0	0		
4	5240	Трошкови накнаде за привремене и повремене послове	1.430	1.109	570	39,8%	51,4%
6	5260	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	4.833	11.123	9.814	203,1%	88,2%
7	5280	Трошкови ангажовања запослених преко агенције	16.816	16.500	13.003	77,3%	78,8%
8	529	Остали лични расходи и накнаде	20.287	43.318	24.792	122,2%	57,2%
9	5220-529	Остали лични расходи	43.367	73.251	48.179	111,1%	65,8%
10	52	Укупно	411.144	493.271	420.178	102,2%	85,2%

Обрачуни зарада запосленима у "Транспортгас" за период јануар – децембар 2022.г. извршени су уз уважавање Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима, Закона о утврђивању максималних зарада у јавном сектору, као и других законских прописа из области рада,

рада јавних предузећа, Колективног уговора за Транспортгас Србија доо Нови Сад, као и интерних аката.

Трошкови зарада и накнада зарада са порезом и доприносима на зараде и накнаде зарада износе 371.999 хиљада динара.

Остали лични расходи и накнаде износе 48.179 хиљада динара и чине их:

- Трошкови накнада директору и члановима скупштине износе 9.814 хиљада динара;
- Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима износе 570 хиљ.динара;
- Трошкови ангажовања запослених преко агенције износе 13.003 хиљада динара;
- Остале личне расходе чине: накнаде за помоћ радницима и породицама радника (9.397 хиљ. динара); трошкови превоза на радно место и са радног места (6.161 хиљада динара), накнаде трошкова за дневнице, смештаја и исхране на службеном путу у земљи и иностранству (5.654 хиљада динара), накнаде за јубиларне награде (878 хиљада динара), накнаде трошкова превоза на службеном путу, путно осигурање и путарина (895 хиљ. динара), отпремнине приликом одласка у пензију (968 хиљада динара) и остале накнаде трошкова запослених (839 хиљ.динара).

Трошкови производних услуга износе 496.878 хиљада динара и виши су за 14,8% у односу на планирану вредност, а у односу на остварење за 2021.годину виши су за 120%. Раст је забележен због позиције трошкова закупа на којој је књижен део трошка закупа имовине ЈП Србијагаса коју за обављање делатности користи „Транспортгас Србија“ доо и то оног дела који је узет на коришћење током 2022.године, те није обухваћен као дугорочни закуп (2021.година је била прва примена међународног рачуноводственог стандарда извештавања – МСФИ 16 -Лизинг по основу закупа имовине ЈП Србијагас-а).

Ову групу трошкова чине:

- Трошкови транспортних услуга (28.123 хиљада динара) –у потпуности се односе на трошкове ПТТ услуга и слање пошиљки (ДХЛ).
- Трошкови услуга одржавања износе 184.268 хиљада динара. Остварени трошкови се односе на трошкове услуга одржавања опреме на гасоводном систему, трошкове услуга одржавања гасоводних објеката, трошкове одржавања софтвера, трошкове одржавања нематеријалне имовине, трошкове одржавања простора и околних површина, трошкове одржавања возила, трошкове одржавања других основних средстава и друге трошкове услуга одржавања.
- Трошкови закупнина износе 274.572 хиљада динара, и односе се на део трошка закупа имовине ЈП Србијагаса коју за обављање делатности користи „Транспортгас Србија“ доо и трошкове закупа цевовода и трошкове закупа пословног простора од других лица,
- Трошкови осталих услуга износе 9.916 хиљада динара. Ови трошкови односе се на трошкове услуга заштите на раду (6.432 хиљада динара); трошкове комуналних услуга (1.197 хиљада динара); трошкове регистрације моторних возила (1.378 хиљада динара); трошкове

електронског пуњења таг уређаја (403 хиљада динара) и трошкови осталих и других производних услуга (506 хиљаде динара).

Трошкови амортизације износе 3.258.595 хиљада динара и мањи су за 8,1% од планиране вредности за 2022.годину и за 5,9% у односу на остварење за 2021.годину. Од укупно евидентиране амортизације 99,7% односи се на трошкове амортизације некретнина, постројења и опреме у закупу обрачунате у складу са МСФИ 16 – лизинг (закуп имовине ЈП Србијагаса).

Трошкови резервисања износе 15.680 хиљада динара. На основу Актуарског извештаја „Транспортгас“ евидентирао је дугорочна резервисања на име отпремнина за одлазак у пензију, јубиларних награда и неискоришћених дана годишњег одмора за 2022. годину.

Нематеријални трошкови износе 226.029 хиљада динара и на укупном нивоу од планских вредности су нижи за 36,5%, док су на укупно посматрано остварени у нивоу реализације за 2021.годину.

Чине их:

- Трошкови непроизводних услуга износе 161.061 хиљада динара и највећи удео у оквиру истих односи се на трошкове гаснохроматске анализе у оквиру осталих трошкова непроизводних услуга. Наведени трошкови такође обухватају трошкове адвокатских услуга (1.097 хиљада динара); трошкови здравствених услуга (2.624 хиљада динара); трошкови интелектуалних услуга (2.215 хиљада динара); трошкови саветовања, стручног усавршавања и литературе (1.802 хиљада динара); трошкови годишњих паркинг места (703 хиљада динара); трошкови рачуноводствене ревизије (435 хиљада динара); трошкови репрезентације (29 хиљада динара).
- Трошкови премије осигурања износе 7.362 хиљада динара и односе се на трошкове премије осигурања основних средстава (4.546 хиљада динара) и трошкове премије осигурања запослених (2.816 хиљада динара).
- Трошкови платног промета износе 990 хиљада динара и односе се на трошкове платног промета у земљи као и трошкове платног промета у иностранству.
- Трошкови чланарина износе 2.242 хиљада динара и односе се на плаћене чланарине Привредној комори Србије.
- Трошкови пореза износе 596 хиљ. динара и у потпуности се односе на трошкове коришћења добара од општег интереса (трошкови накнада за унапређење животне средине и трошкови коришћења комуналних добара).
- Трошкови доприноса износе 1.442 хиљада динара и те трошкове у потпуности чине други трошкови доприноса и трошкови за рад одбора синдиката.
- Остали нематеријални трошкови износе 52.306 хиљада динара. Ове трошкове чине: трошкови регулативног тела – Агенција за енергетику РС (49.770 хиљада динара); трошкови финансирања зарада особа са инвалидитетом (1.873 хиљада динара); трошкови накнада за унапређење енергетске ефикасности (395 хиљада динара) и судски трошкови и трошкови вештачења (269 хиљада динара).

4.1.2. ПОДБИЛАНС ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

„Транспортгас“ је у периоду 01.01.-31.12.2022.г. остварило финансијске приходе у износу од 340.808 хиљада динара, а финансијске расходе у износу од 116.378 хиљада динара.

У подбилансу финансијских прихода и расхода је остварен позитиван финансијски резултат у износу од 224.430 хиљада динара, на шта су највише утицали финансијски приходи остварени из односа са ЈП „Србијагас“-ом.

Финансијски приходи

Финансијски приходи остварени су у износу од 340.808 хиљада динара.

Чине их:

приходи од камата (динара)

ПРИХОДИ ОД КАМАТА	31.12.2021.	31.12.2022.
Приходи од уговорених и затезних камата по потраживањима из ДПО	36.172.651,24	274.445.673,93
Приходи од камата по текућим рачунима	4.234.638,17	2.184.015,15
Приходи од камата - девизни рачун	467.630,82	3.511.253,59
УКУПНО ПРИХОДИ ОД КАМАТА	40.874.920,23	280.140.942,67

позитивне курсне разлике (према трећим лицима)

(динара)

ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	31.12.2021.	31.12.2022.
Позитивне курсне разлике по осталим потраживањима и обавезама	2.793.848,64	202.800,70
Позитивне курсне разлике по новчаним средствима	31.757.743,39	60.464.660,93
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПОЗИТИВНИХ КУРСНИХ РАЗЛИКА	34.551.592,03	60.667.461,63

Приходи од камата износе 280.141 хиљада динара и чине 82,2 % укупних финансијских прихода. Највећи део ових прихода се односе на камату обрачунату ЈП „Србијагас“-у. Део прихода (5.695 хиљ. динара) односи се на приходе од камата по текућим рачунима динарским и девизним- ависта камата код Банка Интесе.

Приходи од позитивних курсних разлика износе 60.667 хиљада динара и чине 17,8% укупних финансијских прихода, а односе се на позитивне курсне разлике по осталим потраживањима и обавезама од ино купца (Гаспром), а највећи део ових прихода се односи на позитивне курсне разлике по новчаним средствима на девизним рачунима.

Финансијски расходи

Финансијски расходи остварени су у износу од 116.378 хиљада динара.

Остварени финансијски расходи се односе на:

негативне курсне разлике (динара)

НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	31.12.2021.	31.12.2022.
Негативне курсне разлике по основу осталих обав. и потраж.	5.323.813,55	339.625,02
Негативне курсне разлике нереализоване по основу осталих обав. и потраж.	773,85	0,00
Негативне курсне разлике по основу новчаних средстава	278.316,53	40.230.538,55
УКУПНО НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	5.602.903,93	40.570.163,57

остали финансијски расходи

(динара)

ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	31.12.2021.	31.12.2022.
Остали финансијски расходи-закуп МСФИ-16	148.673.167,00	75.806.491,00
УКУПНО ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	148.673.167,00	75.806.491,00

расходи од камата

(динара)

РАСХОДИ КАМАТА	31.12.2021.	31.12.2022.
Расходи уговорених и затезних камата из ДПО	11.363,56	111,13
ПБ Расходи камата по обавезама за порезе, доприносе и друге дажбне	9.845,99	895,30
УКУПНО РАСХОДИ КАМАТА	21.209,55	1.006,43

Финансијски расходи остварени су мањи како у односу на остварене у претходној години тако и у односу на планиране, примарно због мање реализованих осталих финансијских расхода (75.807 хиљада динара) који се односе на закуп имовине ЈП Србијагаса (примена МСФИ 16 – лизинг).

У структури финансијских расхода, расходи негативних курсних разлика износе 40.570 хиљада динара (34,9%) и односе се на негативне курсне разлике по основу новчаних средстава у зависности од кретања курса еура и долара.

Сходно наведеном, остварен је добитак из финансирања у износу од 224.430 хиљада динара.

4.1.3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

У оквиру осталих прихода и расхода (укључујући приходе и расходе од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха), у току извештајног периода, „Транспортгас“ остварило је укупне остале приходе у износу од 723.267 хиљада динара, а укупне остале расходе у износу од 1.036.542 хиљада динара.

Највећи део осталих прихода односи се на приходе од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха и то на наплаћена исправљена потраживања од ЈП „Србијагас“ Нови Сад (602.800 хиљада динара), као и на вишкове природног гаса у систему за транспорт природног гаса (90.629 хиљада динара).

Расходи се односе на мањкове опреме узете у закуп (73 хиљаде динара) и на расходе од усклађивања вредности остале финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха који су

реализовани у износу од 1.036.465 хиљ.динара и у потпуности се односе на обезвређење потраживања од купца ЈП „Србијас“ Нови Сад.

Табела 6, Обезвређење вредности потраживања и краткорочни финансијски пласмани у периоду 01.01.-31.12.2022. г.

Редни број	Назив купца	Обезвређење вредности потраживања и кфп у периоду 01.01. - 31.12.2022. (у 000 дин)	Учешће (у %)
1	2	3	4
1.	ЈП Србијас Нови Сад	1.036.465	100,0
2.			
3.			
4.			
5.			
Укупно највећи дужници:		1.036.465	100,0
6.	Остали		
УКУПНО:		1.036.465	

Остварен губитак у подбилансу осталих прихода и расхода, укључујући приходе и расходе од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха, износи 313.275 хиљада динара.

4.1.4. РЕЗУЛТАТ

У току извештајног периода „Транспортгас“ је остварило добитак из редовног пословања пре опорезивања у износу од 2.768.805 хиљада динара, односно након корекције за нето губитак који се обуставља (703 хиљада динара) добитак пре опорезивања износи 2.768.102 хиљада динара.

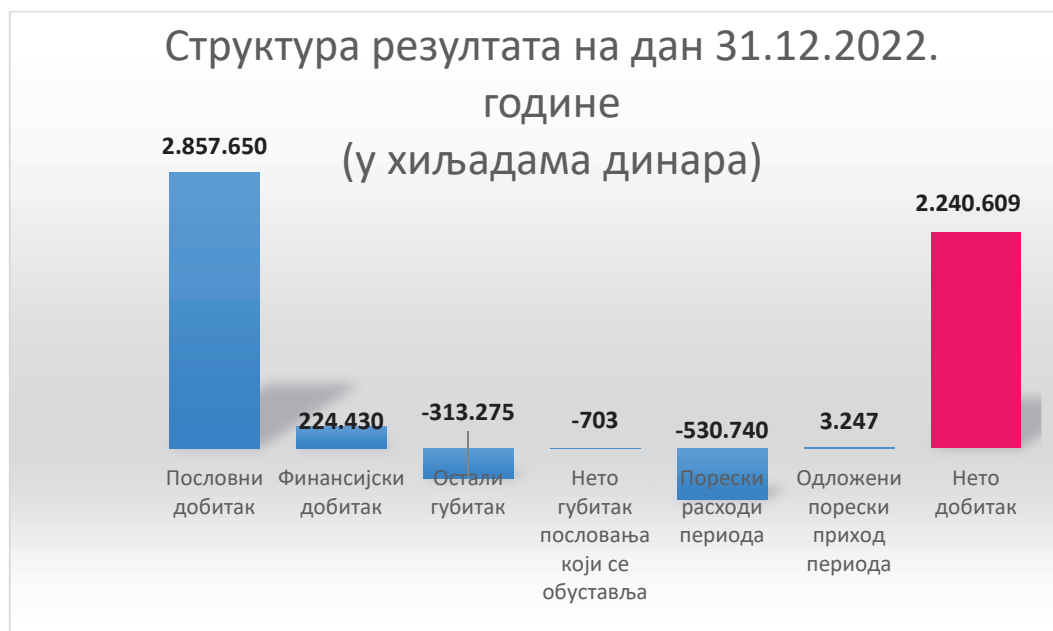
Нето губитак пословања које се обуставља - ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода, у износу од 703 хиљада динара односи се на нето ефекат прихода/расхода по основу исправке грешака из ранијих година као резултат евидентирања документације која је пристигла у текућој години, након састављања финансијских извештаја за период на који се односи.

Порески расход периода износи 530.740 хиљада динара обрачунат по Закону о порезу на добит правних лица.

Одложени порески расход периода износи 3.247 хиљада динара.

У периоду 01.01.-31.12.2022. године остварен је НЕТО ДОБИТАК у износу од 2.240.609 хиљада динара.

Графикон број 4, Структура резултата



Уложени напори „Транспортгас“ у погледу обезбеђивања сигурног снабдевања потрошача природног гаса и реализован промет природног гаса у 2022. години се одразио на висину остварених прихода, као и пословну добит, а самим тим и нето добит.

4.2. БИЛАНС СТАЊА

4.2.1. АКТИВА

Укупна актива „Транспортгас“ на дан 31.12.2022. године износи 6.355.335 хиљада динара што је за 9,3% више од планом предвиђене вредности, а мањи за 33,7% више од остварења за 2021.годину.

На мање остварење у односу на претходну годину утицао је значајно мањи износ на позицији некретнина, постројења и опреме узете у лизинг, сходно примени МСФИ 16 на имовину ЈП Србијагаса узету у закуп. У односу на планиране величине, стална имовина је већа за 29,3% и то услед непланиране, а реализоване позиције дугорочних финансијских пласмана и дугорочних потраживања која се односи на део потраживања од ЈП Србијагас која су са краткорочних потраживања пренета на дугорочна, а на основу Уговора којим је омогућено ЈП Србијагасу због ситуације у којој се налази (глобална енергетска криза, енормни раст набавних цена гаса с једне и мере Владе РС за ограничење раста продајних цена у држави, с друге стране) одложено плаћање на рате неизмиреног дуга по рачунима испостављеним за услугу транспорта природног гаса укључујући и рачуне за гас за билансирање и гас из дебаланса за гасну годину која се завршила на дан 01.10.2022.године уз законску затезну камату.

Активу чине:

- Стална имовина у износу од 3.806.679 хиљада динара и
- Обртна имовина у износу од 2.548.594 хиљада динара.

Табела број 7, Биланс стања-актива на дан 31.12.2022.г.

у (000 динара)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2021. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2022. Текућа година	Стање на дан 31.12.2022. Текућа година	Индекс стање на дан 31.12.2022. / стање на дан 31.12.2021.	Индекс стање на дан 31.12.2022. / планирано стање на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5	7	8	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА						
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	6.110.461	2.943.400	3.806.679	62,3%	129,3%
	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА						
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	13.461	93.732	11.171	83,0%	11,9%
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	13.461	93.732	11.171	83,0%	11,9%
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА						
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6.097.000	2.849.668	2.519.405	41,3%	88,4%
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010					
023	2. Постројења и опрема	0011	58.100	340.839	90.165	155,2%	26,5%
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6.038.900	2.508.829	2.429.240	40,2%	96,8%
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014					
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
	ИИИИ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА						
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	1.276.103		
040 (део),	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019					

041 (део) и 042 (део)								
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021						
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022						
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023						
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024						
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025						
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026						
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027			1.276.103			
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028						
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			62			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА							
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	3.469.566	2.873.441	2.548.594	73,5%	88,7%	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	25.083	62.771	60.490	241,2%	96,4%	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	797	8.577	2.229	279,7%	26,0%	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033						
13	3. Роба	0034	23.419	53.090	56.999	243,4%	107,4%	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	867	1.104	1.262	145,6%	114,3%	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036						
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037						
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	760.453	356.879	350.473	46,1%	98,2%	

204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	760.453	356.879	350.473	46,1%	98,2%
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	35.157	34.873	122.443	348,3%	351,1%
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	35.103	34.873	122.341	348,5%	350,8%
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046					
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	54		102		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051					
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.292.659	1.822.471	975.759	75,5%	53,5%
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.356.214	596.446	1.039.429	76,6%	174,3%
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	9.580.027	5.816.841	6.355.335	66,3%	109,3%

Стална имовина на дан 31.12.2022. године износи 3.806.679 хиљада динара која поред евидентираног закупа имовине (63,8%) укључује и нематеријалну имовину - рачунарски софтвер и лиценце, као и дугорочне финансијске пласмане и дугорочна потраживања.

Позиције нематеријалне имовине, постројења и опреме реализоване су у мањем износу од плана, с обзиром да су одложене набавке имајући у виду да је Влада РС дала сагласност на Програм

пословања за 2022.г. дана 19.05.2022.године и услед рестриктивног трошења због бриге о ликвидности.

Нематеријална имовина остварена је у износу од 11.171 хиљада динара. Односи се на рачунарски софтвер. Некретнине, постројења и опрема на дан 31.12.2022.г. износе 2.519.405 хиљада динара. Чине 66,2% сталне имовине предузећа и односе се највећим делом на некретнине, постројења и опрему узети у лизинг (Уговор о закупу закључен са ЈП Србијагас).

Обртна имовина на дан 31.12.2022.г. износи 2.548.594 хиљада. Обртну имовину чине: активна временска разграничења са 40,8%; готовински еквиваленти и готовина са 38,3%; потраживања по основу продаје са 13,8%; остала краткорочна потраживања са 4,8% и залихе са 2,3%.

- **Залихе** на дан 31.12.2022. године износе 60.490 хиљада и највеће учешће се односи на залихе природног гаса за балансирање (56.999 хиљада динара).
- **Потраживања по основу продаје** на дан 31.12.2022. године износе 350.473 хиљада динара. У потпуности се односе на потраживања од купаца у земљи.

Бруто потраживања од купаца (главница у износу од 2.491.273 хиљада динара и камата у износу од 157.697 хиљада динара) на дан 31.12.2022. године износе 2.648.970 хиљада динара, а у потпуности се односе на потраживања од купаца у земљи тј. највећим делом се односи на потраживање од ЈП „Србијагас“-а (главница 2.469.603 хиљада динара и камата 157.697 хиљада динара) и мањим делом на потраживања од купаца НИС (19.137 хиљада динара) и ВПД „ЈУЖНИ БАНАТ“ (2.479 хиљада динара).

Део потраживања од ЈП „Србијагас“-а води се на конту дугорочних потраживања, а односи се на потраживања која су са краткорочних потраживања пренета на дугорочна, а на основу Уговора којим је омогућено ЈП Србијагасу због ситуације у којој се налази (глобална енергетска криза, енормни раст набавних цена гаса с једне и мере Владе РС за ограничење раста продајних цена у држави, с друге стране) одложено плаћање на рате неизмиреног дуга по рачунима испостављеним за услугу транспорта природног гаса укључујући и рачуне за гас за балансирање и гас из дебаланса за гасну годину која се завршила на дан 01.10.2022.године уз законску затезну камату.

Ред. бр.	Навести највеће купце	Стање на дан 31.12.2022.г.		
		Главница	Камата	Укупно
1.	ЈП Србијагас Нови Сад	2.469.603	157.697	2.627.300
2.	НИС ад Нови Сад	19.137		19.137
3.	ВПД Јужни Банат доо	2.479		2.479
4.				
5.				
Укупно највећи дужници:		2.491.219	157.697	2.648.916
6.	Остали купци	54		54
УКУПНО:		2.491.273	157.697	2.648.970

Напомена:

Дати преглед обухвата потраживања по основу транспорта прир.гаса и баланса/дебаланса без АВР и без исправке вредности.

Исправка вредности потраживања од купаца (главница у износу од 902.663 хиљада динара и камата у износу од 36.281 хиљада динара) на дан 31.12.2022. године износе 938.944 хиљада динара. У структури исправке вредности потраживања највеће учешће имају купци: ЈП „Србијагас“, Нови Сад и ВПД „Јужни Банат“, Вршац.

Табела број 9, Укупна исправка вредности потраживања од купаца на дан 31.12.2022.године

(у 000 дин.)

Ред. бр.	Навести највеће купце	Стање на дан 31.12.2022..г. *		
		Главница	Камата	Укупно
1.	ЈП Србијагас Нови Сад	900.184	36.281	936.465
2.	ВПД Јужни Банат доо	2.479		2.479
3.				-
4.				-
5.				-
Укупно највећи дужници:		902.663	36.281	938.944
6.	Остали купци			
УКУПНО:		902.663	36.281	938.944

- **Остала краткорочна потраживања** на дан 31.12.2022. године износе 122.443 хиљада динара и највећим делом односе се на потраживања за камате (84.606 хиљада динара), потраживања од запослених –краткорочни зајам (11.645 хиљада динара), потраживања од накнаде зарада које се рефундирају-боловање преко 30 дана (261 хиљада динара) и потраживања по основу преплаћених накнада за коришћење комуналних добара (102 хиљада динара).

Табела број 10, Потраживања за камате и дивиденде на дан 31.12.2022.године

Потраживања за камату и дивиденде	Износ (у 000 дин.)
Потраживања за камату –потрошња за природни гас	2.525
Потраживања за камату на услуге – купци	2.480
Потраживање за камату-за репрограмирано потр.за гас	21.341
Потраживање за камату-за репрограмирано потр.за услуге	57.103
Потраживања за камату – девизна средства	606
Потраживања за камате од банака - a vista	551
Укупно потраживања за камате и дивиденде на дан 31.12.2022.	84.606

Степен наплате – наплата доспелих потраживања по основу услуга које је у 2022. години пружио „Траспортгас“, укључујући и природни гас за активности балансирања, износи 8.286.974 хиљада динара, односно степен наплате износи 77,02 %.

Табела број 11, Извештај о наплати за 2022.г.

Редни број	Фактурисано укупно потраживање	Фактурисано доспело потраживање	Наплаћено потраживање	Степен наплате доспелих потраживања (у %)
1	2	3	4	5=4/3*100
Почетно стање				
Јануар	1.659.598.560	1.659.598.560	1.659.598.560	100,00%
Фебруар	1.291.891.782	1.291.891.782	1.291.891.782	100,00%
Март	1.022.306.638	1.022.306.638	1.022.306.638	100,00%
Април	836.929.181	836.929.181	553.760.318	66,17%
Мај	564.288.664	564.288.664	96.004.938	17,01%
Јун	528.414.530	528.414.530	99.851.223	18,90%
Јул	553.696.621	553.696.621	155.696.499	28,12%
Август	544.961.858	544.961.858	149.753.840	27,48%
Септембар	550.499.628	550.499.628	154.120.795	28,00%
Октобар	757.848.451	757.848.451	757.848.451	100,00%
Новембар	1.263.057.100	1.263.057.100	1.263.057.100	100,00%
Децембар	1.186.349.681	1.186.349.681	1.083.083.901	91,30%
Укупно	10.759.842.694	10.759.842.694	8.286.974.046	77,02%

Табела број 12, Извештај о наплати за 2022.г.

Редни број	Назив купца	Укупна потраживања (у 000 дин)	Доспела потраживања (у 000 дин)	Наплаћено (у 000 дин)	Степен наплате доспелих потраживања (у %)
1	2	3	4	5	7=5/4*100
1	Srbijagas	8.934.580	8.934.580	6.461.712	72,32%
2	NIS ad	638.868	638.868	638.868	100,00%
3	Gazprom	1.178.405	1.178.405	1.178.405	100,00%
4	Укупно највећи дужници	10.751.853	10.751.853	8.278.984	77,00%
5	Остали	7.990	7.990	7.990	100,00%
6	Укупно	10.759.843	10.759.843	8.286.974	77,02%

Прегледи не садрже фактуре за гасни месец децембар 2022.године које су издате у јануару 2023.године.

- **Готовински еквиваленти и готовина** на дан 31.12.2022. године износе 975.759 хиљада динара. Готовина на почетку обрачуноског периода износила је 1.292.659 хиљада динара. Укупан прилив готовине у 2022. години износи 9.871.944 хиљада динара, док је одлив готовине у 2022. години износио 10.209.282 хиљада динара.
- **Активна временска разграничења** на дан 31.12.2022. године износе 1.039.429 хиљада динара и највећим делом односе се на потраживања за нефактурисан приход у износу од 1.030.311 хиљада динара, с обзиром да је датум промета за одређени гасни месец 1. у следећем месецу (највећи износ се односи на потраживања по основу фактурисања услуга ЈП „Србијасгас“ -у за гасни месец децембар 2022.г.),

Табела број 13, Преглед стања разграничених потраживања од купаца у земљи

у (000 дин.)

Ред.бр.	Највећи купци	2022. година
	Купци	Стање потраживања на дан 31.12.2022.г.
Домаћи купци		
1	ЈП СРБИЈАГАС	924.985
2	НИС АД	39.900
3	НТЦ НИС	16
4	Остали	0
5	Укупно домаћи купци	964.901

Инострани купци		
1	ГАСПРОМ	65.410
2	Остали	
3	Укупно инострани купци	65.410
УКУПНО (ДОМАЋИ + ИНОСТРАНИ КУПЦИ)		1.030.311

- **Ванбилансна актива** на дан 31.12.2022. године износи 385.836 хиљада динара. Ванбилансну активу са 75,2% чини line-pack узет у закуп од ЈП „Србијагас“ за обављање делатности оператора транспортног система, а са 24,8% примљене гаранције.

4.2.2. ПАСИВА

Укупна пасива „Транспортгас“ на дан 31.12.2022. године износи 6.355.335 хиљада динара. У структури укупне пасиве највећи део чине краткорочна резервисања и краткорочне обавезе које износе 3.261.978 хиљада динара, као и капитал који износи 2.963.822 хиљада динара тј. нераспоређен добитак текуће године (2.240.609 хиљада динара).

У односу на план, реализована пасива је већа као последица значајно веће нераспоређене добити текуће године у односу на планирану, док је у односу на реализацију у 2021. години мања услед мање реализације дугорочних обавеза (на стању 31.12.2022.године нема евидентираних дугорочних обавеза по МСФИ 16 према ЈП Србијагас по основу закупа), а такође због мањих осталих краткорочних обавеза и мањих краткорочних финансијских обавеза (обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке), односе се на књижење краткорочног дела обавеза по основу закупа према ЈП Србијагас по МСФИ 16.

Табела број 14, Биланс стања - пасива на дан 31.12.2022. године

(у 000 дин)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2021. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2022. Текућа година	Стање на дан 31.12.2022. Текућа година	Индекс стање на дан 31.12.2022. / стање на дан 31.12.2021.	Индекс стање на дан 31.12.2022. / планирано стање на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ						
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	2.562.690	2.644.063	2.963.822	115,7%	112,1%
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	60	60	60	100,0%	99,5%
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405					

330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406					
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	2.562.630	2.644.002	2.963.762	115,7%	112,1%
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	78.524	2.562.630	723.153	920,9%	28,2%
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2.484.106	81.372	2.240.609	90,2%	2753,5%
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0		
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	2.645.767	62.452	121.221	4,6%	194,1%
	(0416 + 0420 + 0428)						
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	128.347	62.448	121.221	94,4%	194,1%
	(0417+0418+0419)						
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	128.347	62.448	121.221	94,4%	194,1%
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	2.517.420	4	0		
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)						
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423					
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	2.517.416	0			
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425					
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4	4			
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					

498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	11.499		8.314	72,3%	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430					
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	4.360.071	3.110.326	3.261.978	74,8%	104,9%
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)						
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	3.410.083	2.508.703	2.366.420	69,4%	94,3%
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)						
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	3.410.083	2.508.703	2.366.420	69,4%	94,3%
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437					
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438					
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441					
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	397.628	92.368	265.072	66,7%	287,0%
	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)						
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	397.628	92.368	265.072	66,7%	287,0%
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448					
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	189.749	324.519	60.818	32,1%	18,7%
	(0450 + 0451 + 0452)						
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	19.051	23.909	18.597	97,6%	77,8%
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	42.349	4.937	547	1,3%	11,1%

481	З. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	128.349	295.672	41.674	32,5%	14,1%
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	362.611	184.736	569.668	157,1%	308,4%
	Ћ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА						
	$(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407$ $+ 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА						
	$(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456	9.580.027	5.816.841	6.355.335	66,3%	109,3%
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	379.689	379.689	385.836	101,6%	101,6%

Капитал (укупан) на дан 31.12.2022. године износи 2.963.822 хиљада динара и чини 46,6% пасиве.

Основни капитал „Транспортгас“ (60 хиљада динара).

Нераспоређени добитак на дан 31.12.2022. године износи 2.963.762 хиљада динара од чега се 2.240.609 хиљада динара односи на нераспоређен добитак текуће године, а 723.153 хиљада динара на нераспоређени добитак ранијих година.

Укупна **дугорочна резервисања и обавезе** износе 121.221 хиљада динара и у потпуности се односе на дугорочна резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених према актуарском обрачуна.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе износе 3.261.978 хиљада динара и имају учешће од 51,3% у укупној пасиви. Највећим делом (72,5%) односе се на обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке – обавезе по основу лизинга које доспевају у наредних годину дана по Уговору о закупу са ЈП Србијагас.

Обавезе из пословања на дан 31.12.2022. године износе 265.072 хиљада динара и у целости се односе на обавезе према добављачима у земљи.

Табела број 15, Обавезе према добављачима у земљи на дан 31.12.2022. године

(у 000 дин)

Ред. Бр.	Највећи добављачи	Услови сарадње		2022. година										
				Промет у 2022. години	Учешће у укупном промету (у %)	Стање обавеза на дан 31.12.2022.г.	Рочност				Камата на дан 31.12.2022.г.	Укупне обавезе на дан 31.12.2022.г. (стање+камата)		
							Недоспеле обавезе	Доспеле обавезе	Доспеле обавезе					
Навести највеће добављаче		Рокови плаћања (по уговору или фактури)	Период плаћања					До 30 дана	Од 30 до 90 дана	Од 90 до 360 дана	Преко 360 дана			
Домаћи добављачи														
1	ЈП СРБИЈАГАС	08/15 дана од издавања рачуна- Уговори	Закуп, остале	6.388.368	95,8%	226.621	2.003	224.618	224.618				0	226.621
2	АЕРС БЕОГРАД	08 дана од промета- наведен на фактури	плаћање по кварталним	49.770	0,7%	12.443	12.443						0	12.443
3	БОЈА СОМБОР	45 дана од промета- Уговор	упозорења	5.910	0,1%	3.715	3.715						0	3.715
4	ДДОР ОСИГУРАЊЕ	до 5-ог у месецу- наведено на фактури	месечних рата	6.878	0,1%	2.790	2.790						0	2.790
5	ПЕШТЕР ГРАДЊА	30 дана од промета-Уговор	извођење радова	20.026	0,3%	1.855	1.855						0	1.855
6	ДИРЕКТ ЛИНК ДОО БГ	45 дана од промета- Уговор	рачунари и опрема	22.695	0,3%	0							0	0
7	СТОЈАНОВ АУТО НС	45 дана од промета- Уговор	теретна и теренска	17.258	0,3%	0							0	0
8	Остали			154.430	2,3%	17.648	17.648						0	17.648
9	Укупно домаћи добављачи			6.665.335	100	265.072	40.454	224.618	224.618	0	0	0	0	265.072
Инострани добављачи														
1	НЕКСИС САРАЈЕВО	30 дана од промета-Уговор	обнова лиценци	1.198	95%	0							0	0
2	Остали			68	100%								0	0
3	Укупно инострани добављачи			1.266		0	0	0	0	0	0	0	0	0
УКУПНО (домаћи + иностран)				6.666.601		265.072	40.454	224.618	224.618	0	0	0	0	265.072

* Напомена: за укупно стање обавеза код домаћих добављача у обзир узети групе конта: 431, 433 и 435.
за укупно стање обавеза код иностраних добављача у обзир узети групе конта: 432, 434 и 436.

Остале краткорочне обавезе износе 60.818 хиљада динара и највећим делом се односе на обавезе по основу пореза на добитак (41.674 хиљада динара).

Обавеза по основу пореза на додату вредност износи 547 хиљада динара и у потпуности се односи на пореску пријаву за ПДВ у периоду од 01.12.-31.12.2022. г.

Остале краткорочне обавезе чине: обавезе по основу зарада и накнада зарада (у износу од 14.648 хиљада РСД), као и друге обавезе у износу од 3.949 хиљада динара (у највећем делу односе се на обавезе према запосленима).

Пасивна временска разграничења на дан 31.12.2022. године износе 569.668 хиљада динара.

У структури ПВР највеће учешће имају разграничени зависни трошкови набавке-услуга (564.962 хиљада динара) као и остала пасивна временска разграничења тј. унапред обрачунати трошкови (4.706 хиљада динара).

Табела број 16, Разграничене обавезе према добављачима у земљи и иностранству на дан 31.12.2022. године (у 000 РСД)

Ред. Бр.	Највећи добављачи		Услови сарадње		2022. година		
	Добављачи	Шифра добављача	Рокови плаћања (по уговору)	Период плаћања	Промет у 2022. години	Учешће у укупном	Стање обавеза на

			или фактури)	Врста уговора		промету (у %)	дан 31.12.2022.г.*
Домаћи добављачи							
1	ЈП СРБИЈАГАС	1	08/15 дана од издавања рачуна- Уговори	Закуп, остале услуге	3.052.865		556.539
2	ЈП ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА	24	25 дана	Струја	2.040		2.040
3	ИПК СИСТЕМ Београд	297	25 дана	Ангажовање радника преко агенције	2.238		1.228
4	Остали				27.246		5.155
Укупно домаћи добављачи					3.084.389		564.962

*За приказане обавезе код добављача у обзир су узета конта групе 49, и то: 4943

Ванбилансна пасива на дан 31.12.2022. године износи 385.836 хиљада динара која се у највећем износу односи на обавезе за line-rack узет у закуп од ЈП „Србијагас“ за обављање делатности оператора транспортног система а мањим делом на обавезе за примљене гаранције.

4.3. ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА

Друштво своје новчане обавезе измирује у складу са уговореним роковима и Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (РИНО).

У току извештајног периода **остварен је нето одлив готовине у износу од 337.338 хиљада динара.**

Табела број 17, Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у (000 дин.)

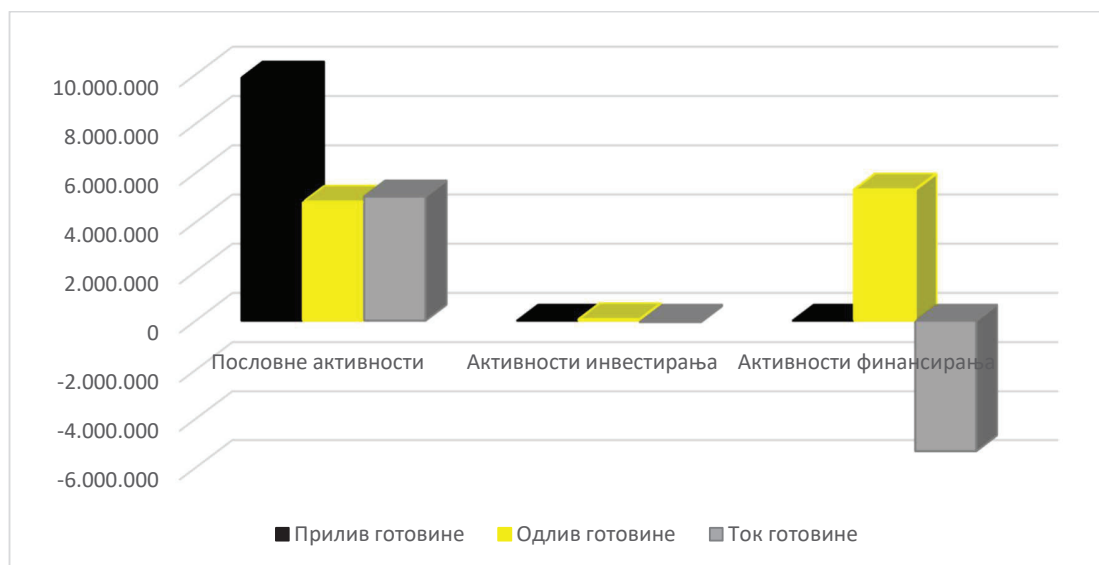
ПОЗИЦИЈА	АОП	Остварење 01.01- 31.12.2021.	План 01.01- 31.12.2022.	Остварење 01.01- 31.12.2022.	Индекс остварење 01.01.- 31.12.2022./ остварење 01.01.- 31.12.2021.	Индекс остварење 01.01.- 31.12.2022./план 01.01.- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	11.172.170	9.850.193	9.871.944	88,4%	100,2%
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	10.254.993	9.183.307	8.429.086	82,2%	91,8%

2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	712.495	629.601	1.268.206	178,0%	201,4%
3. Примљене камате из пословних активности	3004	188.015	15.828	152.644	81,2%	964,4%
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	16.667	21.456	22.008	132,0%	102,6%
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	5.015.037	4.523.796	4.828.942	96,3%	106,7%
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2.919.942	3.331.408	3.258.218	111,6%	97,8%
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008			1.266		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	433.323	478.377	437.326	100,9%	91,4%
4. Плаћене камате у земљи	3010	148.673	164.463	0	0,0%	0,0%
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012	710.567	444.611	617.414	86,9%	138,9%
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	711.648	104.937	513.950	72,2%	489,8%
8. Остали одливи из пословних активности	3014	90.884		768	0,8%	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	6.157.133	5.326.397	5.043.002	81,9%	94,7%
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0		
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
3. Остали финансијски пласмани	3020					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	48.253	463.708	54.974	113,9%	11,9%
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	48.253	463.708	54.974	113,9%	11,9%
3. Остали финансијски пласмани	3026					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	48.253	463.708	54.974	113,9%	11,9%
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0		
1. Увећање основног капитала	3030					

2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	5.920.893	3.530.197	5.325.366	89,9%	150,9%
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
4. Краткорочни кредити у земљи	3041					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044	3.455.125	3.530.197	3.485.889	100,9%	98,7%
8. Исплаћене дивиденде	3045	2.465.768	0	1.839.477	74,6%	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	5.920.893	3.530.197	5.325.366	89,9%	150,9%
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	11.172.170	9.850.193	9.871.944	88,4%	100,2%
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	10.984.183	8.517.702	10.209.282	92,9%	119,9%
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	187.987	1.332.491		0,0%	0,0%
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051			337.338		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.104.672	489.980	1.292.659	117,0%	263,8%
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053			60.668		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054			40.230		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	1.292.659	1.822.471	975.759	75,5%	53,5%
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)						

Токови готовине у извештајном периоду исказани су као токови готовине по основу пословних, инвестиционих активности и активности финансирања.

Графикон бр. 5, Структура новчаних токова



Ток готовине из пословних активности у периоду од 01.01.-31.12.2022. године бележи **нето прилив** средстава у износу од **5.043.002 хиљада динара**.

- Приливе готовине из пословних активности највећим делом (98,2%) чине приливи по основу продаје услуга транспорта природног гаса и примљени аванси за наведене услуге у земљи и иностранству, а мањим делом (1,8%) остали приливи из редовног пословања.
- Одливе готовине из пословних активности највећим делом (67,5%) чине исплате добављачима и дати аванси у земљи и иностранству, док се остатак одлива готовине из пословних активности (32,5%) односи на плаћања по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода; плаћања пореза на добитак; плаћања по основу осталих јавних прихода; као и плаћање осталих одлива из редовног пословања.

Ток готовине из активности инвестирања бележи **нето одлив** средстава у износу **54.974 хиљада динара**.

- Одлив готовине из активности инвестирања односи се на набавку основних средстава која је у 2022. години остварена у мањем обиму од планиране, јер су се услови за доношење плана набавки, а тиме и покретање поступака набавки стекли након добијања сагласности Владе РС на Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о. Нови Сад, 19.мај 2022.г., што је условило да се реализација планираних набавки одложи, а такође и због рестриктивног приступа издацима због бриге о ликвидности.

Ток готовине из активности финансирања бележи **нето одлив** средстава у износу од **5.325.366 хиљада динара**.

- Одлив готовине из активности финансирања делом се односи на одлив готовине по основу расподеле остварене нето добити за 2021. годину, а делом на финансијски лизинг (примена МСФИ 16 – одлив по основу плаћања закупа).

Готовина на крају обрачунског периода износи **975.759 хиљада динара**, а на почетку обрачунског периода износила је **1.292.659 хиљада динара**.

Укупан прилив новчаних средстава остварен у току извештајног периода износи **9.871.944 хиљада динара** (у потпуности се састоји из прилива готовине из пословних активности (100%), односно прилива средстава од продаје услуга и примљених аванса у земљи и иностранству).

Укупан одлив новчаних средстава остварен у периоду од 01.01.-31.12.2022.г. износи **10.209.282 хиљада динара**, и (47,3%) се односи на одливе готовине из пословних активности, док се (52,2%) односи на одлив готовине из активности финансирања и (0,5%) на одлив готовине из активности из активности инвестирања.

5. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

„Транспортгас Србија“ доо, Нови Сад је у току извештајног периода исказало пословни добитак у износу од 2.857.650 хиљада динара, добитак из финансирања у износу од 224.430 хиљада динара, а у оквиру осталих прихода и расхода остварен је губитак у износу од 313.275 хиљада динара.

Нето губитак пословања које се обуставља (ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијег периода) остварен је у износу од 703 хиљада динара, сходно томе остварен је добитак пре опорезивања у износу од 2.768.102 хиљада динара. Будући да у наведеном периоду порески расходи периода износе 530.740 хиљ.динара, а с друге стране одложени порески приход периода износи 3.247 хиљада динара, у Друштву остварен је нето добитак у износу од 2.240.609 хиљада динара.

Приказ реализованих индикатора пословања на дан 31.12.2022.г.

(у 000 дин)	
Укупан капитал	2022. година (31.12.2022.)
Реализација	2.963.822

(у 000 дин)	
Укупна имовина	2022. година (31.12.2022.)
Реализација	6.355.335

(у 000 дин)	
Пословни приходи	2022. година (31.12.2022.)
Реализација	9.536.682

(у 000 дин)	
Пословни расходи	2022. година (31.12.2022.)
Реализација	6.679.032

(у 000 дин)

Пословни резултат	2022. година (31.12.2022.)
Реализација	2.857.650

(у 000 дин)

Нето резултат	2022. година (31.12.2022.)
Реализација	2.240.609

(у 000 дин)

Број запослених на дан 31.12.	2022. година (31.12.2022.)
Реализација	226

(у 000 дин)

Просечна нето зарада	2022. година (31.12.2022.)
Реализација	85.435

Анализа финансијских показатеља „Транспортгас“у периоду 01.01.- 31.12..2022. године извршена је на основу података о пословању исказаних у Билансу стања и Билансу успеха Друштва за наведени период текуће пословне године, и у том смислу, рацио показатељи за 2022. годину су следећи:

Табела број 18

	на дан 31.12.2022.године
ЕБИТДА	6.026.698
ROA	35,2
ROE	76,60
Оперативни новчани ток	5.043.002
Дуг / капитал	114,43
Ликвидност	78,13
% зарада у пословним приходима	4,41

ЕБИТДА (*Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) представља добитак пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације; рачуна се тако што се добитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију и један је од најважнијих индиктора рентабилности

ROA - стопа приноса средстава израчуната је као однос нето добити и укупних средстава (активе) и показује ниво ефикасности управљања имовином;

ROE – стопа приноса капитала израчуната је као однос нето добити и капитала и показује колика зарада се остварује на уложени капитал;

Оперативни новчани ток – ток из пословних активности је позитиван и показује већи планирани прилив у односу на одлив средстава;

Дуг/капитал представља индикатор задужености, који показује однос дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе, краткорочне обавезе) према капиталу (укупна ставка из пасиве биланса стања) ;

Ликвидност представља однос обртних средстава и краткорочних обавеза. Исти показује способност предузећа да измирује своје обавезе;

Процент зарада у пословним приходима показују да планирани трошак бруто зарада и осталих личних расхода у пословним приходима чини 4,41%.

6. ЗАПОСЛЕНИ, ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ

6.1. ЗАПОСЛЕНИ

На дан 31.12.2022. године „Транспортгас“ Нови Сад има 226 запослених.

Табела број 19, Укупан број запослених на нивоу "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад на дан 31.12.2022. године

Запослени у ДОО"ТРАНСПОРТГАС"	Стање на дан 31.12.2021. године	Планирано стање на дан 31.12.2022. године	Стање на дан 31.12.2022 године	Индекс (у%)	Индекс (у%)
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
Неодређено време	227	236	225	99,1	95,3
Одређено време	0	0	1	0,0	0,0
УКУПНО:	227	236	226	99,6	95,8

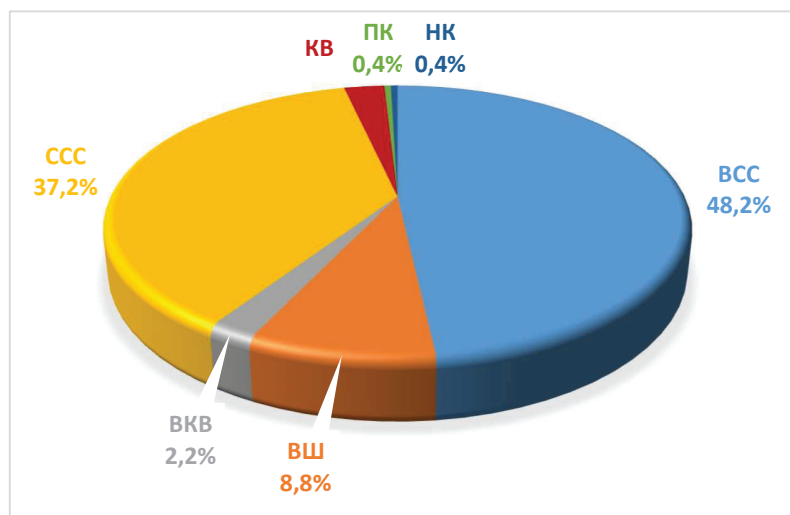
Број запослених у „Транспортгас“, на дан 31.12.2022. године нижи је за 1 запосленог у односу на стање на крају 2021. године, као резултат оствареног прилива и одлива запослених.

Од почетка текуће године, Друштво је напустило 15 запослених, од чега 6 радника са високом стручном спремом, 2 са вишом, 2 радника са средњом стручном спремом и 5 КВ радника. Одлив запослених је остварен по основу одласка запослених у пензију (8) и одлив запослених по основу споразумног прекида радног односа и осталог (7).

Такође, извршен је пријем 14 новозапослених, од чега 7 са високом стручном спремом, 1 са вишом, 5 са средњом стручном спремом и 1 КВ радник у складу са усвојеним Програмом пословања за 2022.годину.

У „Транспортгас“ највећи број запослених чине запослени са високом стручном спремом (48,2%) и запослени са средњом стручном спремом (37,2%), а најмање запослених чине полуквалификовани и неквалификовани радници (0,8%).

График бр.6, Квалификациона структура запослених



Анализа запослених према старосној структури указује да у оквиру „Транспортгас“ највећи број запослених има између 40 и 60 година и то: 28,3% укупно запослених припада категорији од 40 до 50, док 34,1% припада категорији од 50 до 60 година живота. Посматрајући стање броја запослених у односу на крај претходне године, евидентно је повећање броја запослених у оквиру најстарије групе радника, али и пораст броја најмлађе категорије услед пријема младог кадра.

Табела број 20, Приказ броја запослених у „Транспортгас Србија“, Нови Сад по старосној структури

Ред. број		До 30 година	Од 30 до 40 година	Од 40 до 50 година	Од 50 до 60 година	Преко 60 година
1	Стање на дан 31.12.2021. године	4	48	60	86	29
2	Стање на дан 31.12.2022. године	7	38	64	77	40
3=2/1*100	Индекс (%)	175,0	79,2	106,7	89,53	137,9

У структури запослених према годинама радног стажа на дан 31.12.2022. године највећи број представљају запослени са преко 35 година (22,1%). Следе запослени са од 25 до 30 година радног стажа (19,5%), а затим запослени чије радно искуство се креће између 15 и 20 година радног стажа (15%). Посматрано у односу на крај претходне године повећан је број радника са највећим радним стажом, имајући у виду да је дошло до већег броја запослених који су испунили критеријум радног стажа преко 35 година.

Табела број 21, Приказ броја запослених у „Транспортгас Србија“, Нови Сад по годинама радног стажа

Ред. број		До 5 година	Од 5 до 10 година	Од 10 до 15 година	Од 15 до 20 година	Од 20 до 25 година	Од 25 до 30 година	Од 30 до 35 година	Преко 35 година

1	Стање на дан 31.12.2021. године	9	11	28	32	30	43	23	51
2	Стање на дан 31.12.2022. године	13	11	24	34	25	44	25	50
3=2/1*100	Индекс (%)	144,4	100	85,7	106,2	83,3	102,3	108,7	98

График бр. 7, Структура запослених по радном стажу у „Транспортгас Србија“ на дан 31.12.2022. г.

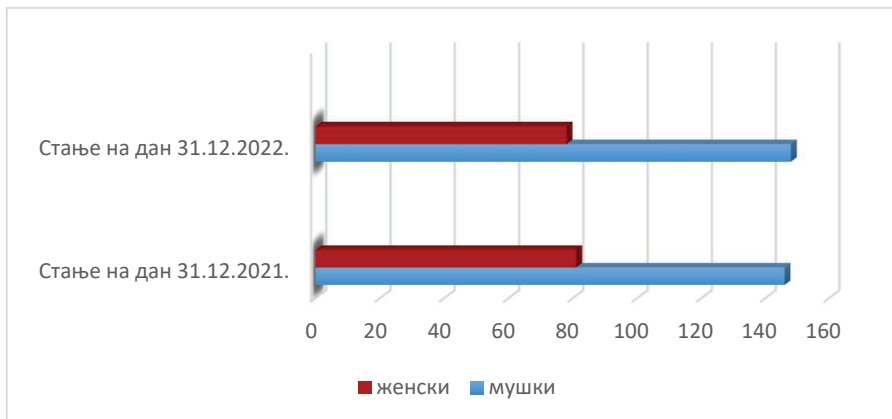


График бр. 8, Старосна структура запослених у „Транспортгас Србија“ на дан 31.12.2022. г.



Пријем запослених врши се искључиво у складу са потребама „Транспортгас“ и приликом пријема кандидата у радни однос не врши се полна дискриминација запослених.

График бр. 9, Полна структура запослених



6.2. ЗАРАДЕ

Обрачуни и исплате зарада запосленима у „Транспортгас“, у извештајном периоду извршени су уз уважавање Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима, Закона о

утврђивању максималних зарада у јавном сектору, Колективног уговора за „Транспортгас Србија“, као и других законских прописа из области рада, рада јавних предузећа.

Укупно остварени бруто фонд основних зарада за запослене и пословодство износи 320.359.336 динара, а укупни нето фонд зарада запослених и чланова пословодства износи 229.892.366 динара. Просечна нето зарада износи 85.8489 динара.

Табела број 22, Преглед остварене масе средстава за зараде запослених и чланове пословодства

(у дин)

Ред. број	Месец	Планирано у 2022. години					Остварено у 2022. години				
		Број запослених	Нето фонд зарада	Бруто фонд зарада	Просечна основна бруто зарада	Просечна нето основна зарада	Број запослених	Нето фонд зарада	Бруто фонд зарада	Просечна основна бруто зарада	Просечна нето основна зарада
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4/3	8	9	10	11=9/8	12=10/8
1	Јануар	233	20.660.614	28.831.560	123.741	88.672	224	18.811.405	26.207.702	116.999	83.979
2	Фебруар	237	20.976.296	29.270.879	123.506	88.508	222	18.129.295	25.240.299	113.695	81.663
3	Март	238	20.656.389	28.811.767	121.058	86.792	223	18.249.134	25.409.678	113.945	81.835
4	Април	238	22.097.661	30.867.790	129.697	92.847	222	19.139.227	26.679.530	120.178	86.213
5	Мај	238	22.313.544	31.175.755	130.991	93.754	221	19.489.588	27.184.670	123.008	88.188
6	Јун	238	21.782.367	30.418.012	127.807	91.523	219	18.752.469	26.138.276	119.353	85.628
7	Јул	237	21.654.329	30.238.116	127.587	91.368	226	19.491.516	27.172.045	120.230	86.246
8	Август	237	21.900.942	30.589.917	129.071	92.409	227	19.639.786	27.382.925	120.630	86.519
9	Септембар	236	21.607.328	30.173.821	127.855	91.556	227	19.543.536	27.244.107	120.018	86.095
10	Октобар	236	21.568.018	30.117.743	127.618	91.390	226	19.696.959	27.466.166	121.532	87.155
11	Новембар	236	22.168.369	30.974.164	131.246	93.934	224	19.376.831	27.015.559	120.605	86.504
12	Децембар	236	21.590.112	30.149.261	127.751	91.484	228	19.572.620	27.218.378	119.379	85.845
13	Укупно	236	258.975.968	361.618.785	127.327	91.186	228	229.892.366	320.359.336	119.131	85.489

Напомене:

1. Запосленима чија зарада је утврђена сагласно чл.36 ст 4. важећег Колективног уговора, обрачуни и исплате зараде за период јануар - децембар 2022.г. извршене су уважавајући одредбе Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима као и друге релевантне прописе.

2. Члану пословодства обрачуни и исплате зараде за период новембар - децембар 2022.г. извршени су на основу Уговора о раду бр.01-01-17/10 од 18.11.2022.г.

Табела број 23, Преглед зарада запослених у „Транспортгас Србија“ доо Нови Сад у периоду од 01.01.-31.12.2022. године

(у дин)

2022	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених који примају зараду	Маса основних зарада	Просечна основна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса основних зарада	Просечна основна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса основних зарада	Просечна основна зарада
1	2=5+8+11	3=6+9+12	4=3/2	5	6	7=6/5	8	9	10=9/8	11	12	13=12/11
I	224	26.207.702	116.999	224	26.207.702	116.999	0	0		0	0	
II	222	25.240.299	113.695	222	25.240.299	113.695	0	0		0	0	
III	223	25.409.678	113.945	223	25.409.678	113.945	0	0		0	0	
IV	222	26.679.530	120.178	222	26.679.530	120.178	0	0		0	0	
V	221	27.184.670	123.008	221	27.184.670	123.008	0	0		0	0	
VI	219	26.138.276	119.353	219	26.138.276	119.353	0	0		0	0	
VII	226	27.172.045	120.230	218	26.371.905	120.972	8	800.141	100.018	0	0	
VIII	227	27.382.925	120.630	218	26.521.318	121.657	9	861.607	95.734	0	0	
IX	227	27.244.107	120.018	218	26.303.515	120.658	9	940.592	104.510	0	0	
X	226	27.466.166	121.532	217	26.482.080	122.037	9	984.086	109.343	0	0	
XI	224	27.015.559	120.605	214	25.911.559	121.082	9	972.367	108.041	1	131.633	131.633
XII	228	27.218.378	119.379	216	25.920.184	120.001	11	979.302	89.027	1	318.892	318.892
УКУПНО	228	320.359.336	1.405.085	216	314.370.717	1.455.420	11	5.538.094	503.463	1	450.525	450.525
ПРОСЕК	224	26.696.611	119.137	219	26.197.560	119.442	5	461.508	92.302	0	225.263	225.263

Напомена:

1. Запослени који су остварили право на накнаду зараде на терет других исплатиоца (накнада зараде за боловање преко 30 дана и породилско одсуство) нису укључени у колону 5 Број запослених који примају зараду.
2. Обрачуни и исплате зараде запосленима и члану пословодства "Транспортгас Србија" д.о.о за период новембар- децембар 2022.г. извршени су уз уважавање одредби Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору , Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима као и друге релевантне прописе.

Табела 24, структура исплаћених зарада запосленима и члановима пословодства „Транспортгас“ за 2022. годину

МЕСЕЦ	РЕДОВАН РАД	МИНУЛИ РАД	НАКНАДА ЗАРАДЕ ЗА ВРЕМЕ ОДСУСТВО ВАЊА СА РАДА ЗБОГ КОРИШЋЕЊА ГОДИШЊЕГ ОДМОРА	НАКНАДА ЗАРАДЕ ЗА ВРЕМЕ ОДСУСТВОВАЊА СА РАДА НА ДАН ПРАЗНИКА КОЈИ ЈЕ ПО ЗАКОНУ НЕРАДНИ ДАН	УВЕЋАЊЕ ЗАРАДЕ ЗА РАД НА ДАН ПРАЗНИКА КОЈИ ЈЕ ПО ЗАКОНУ НЕРАДНИ ДАН	УВЕЋАЊЕ ЗАРАДЕ ЗА РАДНОЋУ	УВЕЋАЊЕ ЗАРАДЕ ЗА ПРЕКОВРЕМЕНИ РАД	НАКНАДА ЗАРАДЕ ЗА КОРИШЋЕЊЕ ПЛАЋЕНОГ ОДСУСТВА	ФИНАНСИЈСКА ПОМОЋ ДЕЦИ ПОГИНУЛИХ ИЛИ УМРЛИХ ЗАПОСЛЕНИХ*	КОРЕКЦИЈА ЗАРАДЕ	НАКНАДА ЗАРАДЕ ЗА ВРЕМЕ ОДСУСТВА ВАЊА СА РАДА УСПЕД ПОВРЕДЕ НА РАДУ	НАКНАДА ЗАРАДЕ ЗА ВРЕМЕ ОДСУСТВОВАЊА СА РАДА УСПЕД ПРИВРЕМЕНЕ СПРЕЧЕНОСТИ ЗА РАД ПРОУЗРОКОВАНЕ БОЛЕШЋУ (боловање до 30 дана)	НАКНАДА ЗАРАДЕ ЗА ВРЕМЕ ОДСУСТВОВАЊА СА РАДА РАДИ ОДРЖАВАЊА ТРУДНОЋЕ	ПРИПРАВНОСТ	УВЕЋАЊЕ ЗАРАДЕ ЗА РАД НА ДАН НЕДЕЉНОГ ОДМОРА	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ИСХРАНУ У ТОКУ РАДА (ТОПЛИ ОБРОК)	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА РЕГРЕСИЈУ ЗА КОРИШЋЕЊЕ ГОДИШЊЕГ ОДМОРА	НАКНАДА ЗАРАДЕ ЗА ОБАВЉАЊЕ СИНДИКАЛНЕ ФУНКЦИЈЕ	БРУТО ФОНД ЗАРАДА
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19=(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18)
Јануар	14.903.509	1.415.241	1.407.492	2.269.034	524.219	176.955	141.193	186.308	55.750	0	0	1.232.602	0	149.115	30.367	2.934.747	781.170	0	26.207.702
Фебруар	15.298.005	1.437.984	1.168.605	2.095.416	180.560	172.869	43.728	183.035	55.750	46.266	0	598.523	0	137.101	6.039	3.011.487	804.931	0	25.240.299
Март	17.444.903	1.626.862	1.198.975	0	0	166.812	28.388	261.416	55.750	-10.282	0	337.792	0	119.669	5.429	3.260.696	913.268	0	25.409.678
Април	16.153.412	1.518.412	1.691.333	2.177.370	273.399	177.064	53.055	147.636	55.750	0	0	403.296	0	156.647	7.276	3.027.876	837.003	0	26.679.530
Мај	15.120.811	1.415.244	3.723.409	2.039.352	467.507	157.935	114.519	54.211	55.750	-2.573	0	246.795	0	135.355	27.456	2.848.911	779.989	0	27.184.670
Јун	11.420.876	1.078.282	10.348.295	0	0	86.763	32.458	40.601	58.873	6.245	0	105.322	0	118.521	3.684	2.234.090	604.267	0	26.138.276
Јул	17.141.845	1.596.441	3.289.826	9.814	0	200.953	88.767	64.662	58.873	50.885	43.780	271.181	0	136.272	10.577	3.311.315	896.853	0	27.172.045
Август	15.652.213	1.451.929	5.293.812	24.249	0	174.428	38.266	160.159	58.873	0	0	483.698	0	158.668	6.496	3.050.466	829.669	0	27.382.925
Септембар	17.355.615	1.573.211	3.055.317	0	0	195.939	53.486	87.966	26.760	46.482	0	487.231	0	160.948	6.161	3.292.003	902.988	0	27.244.107
Октобар	18.726.049	1.727.020	1.149.157	87.936	0	231.029	180.566	82.407	26.760	5.500	0	579.989	0	173.642	31.837	3.498.860	965.412	0	27.466.166
Новембар	17.502.366	1.626.940	1.296.737	1.292.640	71.608	207.861	27.625	78.262	26.760	73	0	414.059	0	173.514	3.810	3.376.247	917.057	0	27.015.559
Децембар	16.960.414	1.585.090	3.325.996	288.380	0	158.238	39.052	228.312	26.760	0	0	414.612	0	173.683	2.723	3.145.385	869.734	0	27.218.378
УКУПНО	193.680.017	18.052.656	36.948.955	10.284.191	1.517.292	2.106.845	841.102	1.574.973	562.410	142.596	43.780	5.575.101	0	141.856	141.856	36.992.083	10.102.342	0	320.359.336

Напомена:

1.Обрачуни и исплате зараде запосленима и члану пословодства "Транспортгас Србија" д.о.о за период јануар - децембар 2022.г. извршени су уз уважавање одредби Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима као и друге релевантне прописе.

Укупно остварени бруто фонд зарада за пословодство износи 450.525 динара, док остварени нето фонд зарада за пословодство износи 318.779 динара. Просечна бруто зарада у извештајном периоду износи 225.263 динара, док просечна нето зарада износи 159.389 динара.

Табела број 25, Преглед остварене масе средстава за зараде чланова пословодства

(у дин)

Ред. број	Месец	Планирано за 2022. годину						Остварено у 2022. години					
		Број запослених	Нето фонд зарада	Бруто фонд зарада	Фонд основних зарада са доприносима на терет послодавца*	Просечна основна бруто зарада	Просечна нето основна зарада	Број запослених	Нето фонд зарада	Бруто фонд зарада	Фонд основних зарада са доприносима на терет послодавца*	Просечна бруто основна зарада	Просечна нето основна зарада
1	2	3	4	5	6	7=5/3	8=4/3	9	10	11	12	13=11/9	14=10/9
1	Јануар	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Фебруар	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Март	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Април	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Мај	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Јун	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Јул	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Август	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Септембар	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Октобар	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Новембар	0	0	0	0	0	0	1	93.064	131.633	152.892	131.633	93.064
12	Децембар	0	0	0	0	0	0	1	225.714	318.892	367.204	318.892	225.714
13	Укупно	0	0	0	0	0	0	1	318.779	450.525	520.096	225.263	159.389

* укључени су доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца и доприноси за ПИО за бенефицирани радни стаж

Укупно остварени бруто фонд зарада за запослене без чланова пословодства исплаћен у периоду од 01.01.-31.12.2022. године износи 319.908.811 динара. Укупно остварени нето фонд основних зарада за запослене без чланова пословодства износи 229.573.588 динара.

Табела број 26, Преглед остварене масе средстава за зараде запослених без чланова пословодства

(у дин)

Ред. број	Месец	Планирано за 2022. годину						Остварено у 2022. години					
		Број запослених	Нето фонд зарада	Бруто фонд зарада	Фонд основних зарада са доприносима на терет послодавца*	Просечна основна бруто зарада	Просечна нето основна зарада	Број запослених	Нето фонд зарада	Бруто фонд зарада	Фонд основних зарада са доприносима на терет послодавца*	Просечна бруто основна зарада	Просечна нето основна зарада
1	2	3	4	5	6	7=5/3	8=4/3	9	10	11	12	13=11/9	14=10/9
1	Јануар	233	20.660.614	28.831.560	33.487.857	123.741	88.672	224	18.811.405	26.207.702	30.440.246	116.999	83.979
2	Фебруар	237	20.976.296	29.270.879	33.998.126	123.506	88.508	222	18.129.295	25.240.299	29.316.607	113.695	81.663
3	Март	238	20.656.389	28.811.767	33.464.868	121.058	86.792	223	18.249.134	25.409.678	29.513.341	113.945	81.835
4	Април	238	22.097.661	30.867.790	35.852.938	129.697	92.847	222	19.139.227	26.679.530	30.988.274	120.178	86.213
5	Мај	238	22.313.544	31.175.755	36.210.640	130.991	93.754	221	19.489.588	27.184.670	31.574.994	123.008	88.188
6	Јун	238	21.782.367	30.418.012	35.330.521	127.807	91.523	219	18.752.469	26.138.276	30.359.607	119.353	85.628
7	Јул	237	21.654.329	30.238.116	35.121.571	127.587	91.368	226	19.491.516	27.172.045	31.560.331	120.230	86.246
8	Август	237	21.900.942	30.589.917	35.530.188	129.071	92.409	227	19.639.786	27.382.925	31.805.268	120.630	86.519
9	Септембар	236	21.607.328	30.173.821	35.046.893	127.855	91.556	227	19.543.536	27.244.107	31.644.031	120.018	86.095
10	Октобар	236	21.568.018	30.117.743	34.981.758	127.618	91.390	226	19.696.959	27.466.166	31.901.952	121.532	87.155
11	Новембар	236	22.168.369	30.974.164	35.976.491	131.246	93.934	223	19.283.767	26.883.925	31.225.679	120.556	86.474
12	Децембар	236	21.590.112	30.149.261	35.018.367	127.751	91.484	227	19.346.905	26.899.486	31.109.086	118.500	85.229
13	Укупно	236	258.975.968	361.618.785	420.020.219	127.327	91.186	227	229.573.588	319.908.811	371.439.417	119.054	85.435

* укључени су доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца и доприноси за ПИО за бенефицирани радни стаж

Напомена:

1. Запосленима чија зарада је утврђена сагласно чл.36 ст 4. важећег Колективног уговора обрачуни и исплате зараде за период јануар - децембар 2022.г. извршене су уважавајући одредбе Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима као и друге релевантне прописе.

У „Транспортгас“ од 08.03.2021.г. до 17.11.2022.г. в.д директор је обављао послове директора по Уговору о правима и обавезама в.д директора.

Имајући у виду наведено, у наставку је преглед исплаћених накнада за в.д директора.

Табела број 27, Накнада директору „Транспортгас Србија“ доо, Нови Сад од 01.01-31.12.2022. године (са дневницама)

(у дин.)

Месец	План од 01.01.-31.12.2022. године			Остварење од 01.01.-31.12.2022. године		
	Накнада директора	Дневница	Укупно	Накнада директора	Дневница	Укупно
	1	2	3=1+2	4	5	6=4+5
I	323.653	60.000	383.653	323.653	0	323.653
II	323.653	60.000	383.653	323.653	0	323.653
III	323.653	4.000	327.653	323.653	0	323.653
IV	323.653	4.000	327.653	323.653	0	323.653
V	323.653	4.000	327.653	323.653	0	323.653
VI	323.653	4.000	327.653	323.653	0	323.653
VII	323.653	4.000	327.653	323.653	0	323.653

VIII	323.653	4.000	327.653	323.653	0	323.653
IX	323.653	4.000	327.653	323.653	0	323.653
X	323.653	4.000	327.653	323.653	0	323.653
XI	323.653	4.000	327.653	176.538	0	325.689
XII	323.653	4.000	327.653		0	
УКУПНО	3.883.838	160.000	4.043.838	3.413.069	0	3.413.069
ПРОСЕК	323.653	13.333	336.968	323.653	0	323.653

У складу са чланом 56. Колективног уговора за „Транспортгас“, у извештајном периоду **укупно 17 запослених у „Транспортгас“ остварило је право на јубиларну награду**. Запосленима који су стекли право на исту, **исплаћено је укупно 5.573.917 динара** (брutto јубиларне награде). Остварење јубиларних награда зависи од остварених просечних зарада као и висине неопорезивог износа.

Табела број 28, Преглед остварених јубиларних награда за 2022. годину

(у дин.)

Ред. број	Месец	План у 2022. години							Остварено у 2022. години						
		Број запослених	Године радног стажа	Просечна основна бруто зарада	Нето јубиларна награда	Неопорезиви износ	Порез	Бруто јубиларна награда	Број запослених	Године радног стажа	Просечна основна бруто зарада	Нето јубиларна награда	Неопорезиви износ	Порез	Бруто јубиларна награда
1	2	3	4	5	6	7	$8=(6-7)/0,9*10\%$	9	10	11	12	13	14	$15=(13-14)/0,9*10\%$	16
1	Јануар	1	35	120.975	423.413	20.198	44.802	468.214	1	35	116.999	409.495	21.794	43.078	452.573
2	Фебруар	0	0	123.741	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Март	1	10	123.506	123.506	20.198	11.479	134.984	1	10	113.945	113.945	21.794	10.239	124.184
4	Април	2	45	121.058	544.760	40.396	56.040	600.801	2	45	120.178	540.801	43.588	55.246	596.047
5	Мај	0	0	129.697	0		0	0	1	35	123.008	430.526	21.794	45.415	475.941
6	Јун	3	75	130.991	982.429	60.594	102.426	1.084.855	3	75	119.353	895.146	65.382	92.196	987.343
7	Јул	2	40	127.807	511.227	40.396	52.315	563.542	2	40	120.230	480.921	43.588	48.593	529.514
8	Август	2	20	127.587	255.174	40.396	23.864	279.038	2	20	120.630	241.259	43.588	21.963	263.223
9	Септембар	2	55	129.071	709.893	40.396	74.389	784.281	1	20	120.018	240.036	21.794	24.249	264.285
10	Октобар	4	160	127.855	2.045.683	80.792	218.321	2.264.004	4	160	121.532	1.701.444	87.176	179.363	1.880.807
11	Новембар	0	0	127.618	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	Децембар	0	0	131.246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	Укупно	17	440		5.596.084	343.366	583.635	6.179.720	17	440	1.075.892	5.053.575	370.498	520.342	5.573.917

Напомена:

1. У табели је приказан преглед планираних и исплаћених јубиларних награда запосленима који су стекли право на исту у току 2022. г.

Отпремине при одласку у пензију су исплаћене у складу са чл. 54. тачка 1 Колективног уговора за „Транспортгас“. У периоду од 01.01.-31.12.2021. године **6 запослених остварило је право на отпремину при одласку у пензију**. Запосленима који су стекли право на исту у току извештајног периода **исплаћено је укупно 2.597.027 хиљада динара** (брutto износ), што је више од планираног износа, јер је у пензију отишло 2 запослена више од планираног броја запослених.

Табела 29, Преглед остварених отпремнина у 2022. години

Редни број	Месец	План у 2022.години								Остварено у 2022. години							
		Број запослених који стичу право на пензију	Отпремнина која се исплаћује по колективном уговору	Неопорезовани износ (држава прописује)	Износ на који се плаћа порез	Коефицијент за прерачуна бруто	Бруто износ за опорезивање	Порез на доходак грађана	Укупан бруто за исплату	Број запослених који стичу право на пензију	Отпремнина која се исплаћује по колективном уговору	Неопорезовани износ (држава прописује)	Износ на који се плаћа порез	Коефицијент за прерачуна бруто	Бруто износ за опорезивање	Порез на доходак грађана	Укупан бруто за исплату
1	2									3	4	5	6	7	8=6/0,80	9=8*20%	10=9-4
1	Јануар	2	725.850	356.808	369.042	1	461.303	92.261	818.111	2	701.992	95.312	320.744		400.930	80.186	782.178
2	Фебруар	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
3	Март	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
4	Април	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
5	Мај	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
6	Јун	1	392.972	178.404	214.568	1	268.210	53.642	446.614	1	358.059	100.727	156.605		195.756	39.151	397.210
7	Јул	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
8	Август	1	485.460	178.404	307.056	1	383.820	76.764	562.224	1	522.183	102.523	317.137		396.421	79.284	601.467
9	Септембар	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
10	Октобар	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
11	Новембар	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
12	Децембар	0	0	0	0	1	0	0	0	2	736.169	104.039	320.013		400.017	80.003	816.173
13	Укупно	4	1.604.282	713.616	890.666		1.113.332	222.666	1.826.948	6	2.318.403	402.601	1.114.499	0	1.393.123	278.625	2.597.027

Напомена:

1.У табели је приказан преглед планираних и исплаћених отпремнина при одласку у пензију запосленима који су стекли право на исту у току 2022.г.

6.3. НАКНАДЕ ЗА РАД СКУПШТИНЕ

Скупштину „Транспортгас“ чине 5 представника које је именовано Оснивач (Република Србија) од којих један врши функцију председника.

Током извештајног периода остварен износ накнада за рад члана Скупштине обрачунат је и исплаћен на основу Одлуке о висини накнаде и трошкова за рад председника и чланова Скупштине „Транспортгас“ бр.01-02-2/13-3 од 19.11.2021.године.

Табела број 30, Укупне накнаде за рад председника и чланова Скупштине „Транспортгас Србија“ доо, Нови Сад од 01.01-чине31.12.2022. године (са дневницама)

(у дин)

Редни бр.	Месец	План накнада за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2022.г.	Дневнице	Укупан план накнада за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2022.г.	Укупне накнаде за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2022.г.	Дневнице	Укупане накнаде за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2022.г.
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Јануар	529.896	60.000	589.896	529.896		529.896
2	Фебруар	529.896	60.000	589.896	529.896		529.896
3	Март	529.896	60.000	589.896	529.896	37.576	567.472
4	Април	529.896	60.000	589.896	529.896		529.896
5	Мај	529.896	60.000	589.896	529.896		529.896
6	Јун	529.896	60.000	589.896	529.896	11.004	540.900
7	Јул	529.896	60.000	589.896	529.896		529.896
8	Август	529.896	60.000	589.896	529.896		529.896
9	Септембар	529.896	60.000	589.896	529.896		529.896
10	Октобар	529.896	60.000	589.896	529.896		529.896
11	Новембар	529.896	60.000	589.896	529.896		529.896
12	Децембар	529.896	60.000	589.896	523.354		523.354
13	УКУПНО	6.358.755	720.000	7.078.755	6.352.213	48.580	6.400.794

7. ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Како је „Транспортгас“-у поверена делатност транспорта и управљања транспортним системом за природни гас, при чијој се уобичајеној експлоатацији транспорт гаса одвија у затвореном цевоводном систему, ова делатност нема негативних утицаја на животну средину.

Пренос енергије гасоводом се сматра једним од најбезбеднијих начина преноса енергије. Сама примена природног гаса као енергента има позитиван утицај на животну средину (смањење емисије SO₂, CO, чађи, пепела и прашине из енергетских постројења, у односу на енергетска постројења која користе неку другу врсту горива).

Поред тога, природни гас је готово идеално гориво које се лако меша са ваздухом, има велику брзину сагоревања без дима, чађи и чврстих остатака, није токсичан гас те, према томе, не загађује животну средину.

Редовним мониторингом и одржавањем инсталација, као и сталним надзором процеса транспорта природног гаса кроз гасоводе, негативни утицаји на животну средину своде се на минимум.

У 2022.години из области животне средине извршена је набавка услуге мерења емисије загађујућих материја (уговорена вредност: 370.500,00 РСД без ПДВ) и услуга мерења буке у животној средини (уговорена вредност: 155.100,00 РСД без ПДВ).

Редовним мониторингом и одржавањем инсталација, као и сталним надзором процеса транспортног система природног гаса кроз гасоводе, негативни утицаји на животну средину су сведени на минимум, а у случају потреба приступа се одговарајућим мерама заштите. У поменутој години извршена су мерења буке у животној средини на појединим ГМРС-овима, као и мерење емисије загађујућих материја. Констатовано је да су измерене вредности у оквиру референтних и да је утицај на животну средину занемарив.

Друштво редовно измирује накнаду за заштиту и унапређење животне средине тзв. еколошку таксу.

8. ПЛАНИРАН БУДУЋИ РАЗВОЈ

„Транспортгас“ је оператор транспортног система (ОТС), обавља делатност од општег интереса Републике Србије и реализује обавеза из Енергетског биланса и Стратегије развоја енергетике на транспарентан и друштвено одговоран начин.

Планирање пословања и развоја не представља само потребу, већ и обавезу, јер је јачање функције планирања не само формално, већ и суштински важно с обзиром да предузеће које обавља делатност од општег интереса, треба да има и јасна стратешка опредељења око свог даљег развоја.

План развоја је усклађен са стратегијом развоја енергетике Републике Србије. У Плану развоја (који је у фази усаглашавања са АЕРС-ом) за период 2022. – 2031. описане су главне техничке карактеристике кључних елемената и развоја постојећег транспортног система, као кључног процеса за обављање делатности „Транспортгаса“. Основни циљ овог Плана развоја је обезбеђивање развојног и инвестиционог програма за период 2022. – 2031. године, са намером да се обезбеди повећање сигурности испоруке, као и развој транспортног система у складу са реално исказаним потребама, кроз проширење гасоводне мреже и изградњу интерконектора са транспортним системима суседних држава.

„Транспортгас“ транспортује природни гас до великих индустријских потрошача и дистрибутера природног гаса, повезаних на транспортни систем и на тај начин се врши транспорт са више од 3 милијарде m^3 природног гаса годишње. Исти подразумева гасоводе високог притиска од 16 до 50 bar и укупне дужине 2534 km. Даљински надзор транспортног система обавља се преко рачунарског система који обезбеђује информације о кључним тачкама на систему.

Просторни развој транспортног система

ОТС узима у обзир код просторног планирања објеката на транспортном систему следеће критеријуме:

- критеријум економичности, који укључује анализу трошкова и прихода са основним финансијским показатељима успешности инвестиције;
- критеријум функционалности укључује аспект оптималног планирања капацитета, технологије и дугорочних потреба;
- критеријум заштите који узима у обзир животну средину (атмосферу, геосферу, хидросферу, биосферу, коришћење земљишта, културну и животну средину) и критеријум прихватљивости у локалној животnoj средини.

Планови се израђују на основу резултата студије изводљивости и анализе утицаја на животну средину. Основа за припрему Плана развоја транспортног система за период 2022 – 2031. године су следећи документи:

- Закон о енергетици (Сл. Гласник РС, бр. 145/2014, бр.95/2018 – др.закон, бр.40/2021);
- Стратегија развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године
- Програм остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године
- Закон о просторном плану Републике Србије од 2010. до 2020. године (Сл. Гласник РС бр. 88/2010);
- Одлука о утврђивању енергетског биланса Републике Србије

Основни показатељи стратегије развоја енергетике су следећи: демографски показатељи, кретање БДП, енергетске потребе за сектор домаћинства, енергетске потребе у индустријском, грађевинском сектору, сектору саобраћаја, пољопривреде, електроенергетском сектору и производњи топлотне енергије.

Стратегија развоја предвиђа изградњу најмање два интерконектора, као и проширење капацитета на подземном складишту гаса Банатски Двор и изградњу подземног складишта гаса Итебеј.

Просторни план Републике Србије

Просторним планом идентификују се следећи стратешки приоритети у гасном сектору:

- даља изградња подземног складишта у Банатском Двору;
- изградња подземног складишта гаса Итебеј;
- изградњу гасовода МГ-01/II Елемир – Панчево – Београд Југ;
- разводни гасоводи за Колубарску, Мачванску, Златиборску, Моравичку, Браничевску, Расинску и Рашку област
- разводни гасовод за Белу Цркву и ГМРС Бела Црква;
- повезивање гасоводних система Републике Србије и Републике Српске;
- повезивање гасоводних система Републике Србије и Републике Хрватске;

Након изградње друге фазе подземног складишта Банатски Двор, изградње тзв. Лупинга код ГРЧ Баточина и изградње новог гасовода МГ-01/II Итебеј – Београд југ, очекује се да ће ОТС моћи да у потпуности позитивно одговори на сваки захтев за прикључење на транспортни систем.

Процена транспорта природног гаса гасоводним системом у периоду 2022. – 2031.године

Од јануара 2021.године, активирањем новог улаза у транспортни систем ИП Србија, укупан технички капацитет улаза у транспортни систем износи 32.053 мил. Sm³/дан.

Просечна искоришћеност капацитета у периоду јануар - октобар 2021 године је износила 46.7%, док је максимална искоришћеност капацитета на свим улазима у предметном периоду била 57,8%.

Процена транспортованих количина природног гаса гасоводним системом у периоду 2022. – 2031. године по корисницима транспортног система:

- **За потребе ОДС-а**

Анализа транспортованих количина за потребе ОДС-а је рађена на основу анкете и историјских података за период 2017-2021 година и Стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године. Анализа на основу историјских података говори да је дошло до просечног раста транспортованих количина у претходном периоду по просечној годишњој стопи од 4,7 %.

Стратегија развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године такође предвиђа повећање потрошње у сектору домаћинства (а самим тим и транспортованих количина), али се не наводи прецизан податак о повећању. Такође треба напоменути да транспортоване количине за ОДС у себи садрже и количине за потребе крајњих купаца на ОДС, осим домаћинства.

На основу свега наведеног процењује се да ће ипак доћи до благог повећања транспортованих количина за потребе ОДС-а у периоду од 2022-2031 године по просечној годишњој стопи у износу од 4,0 %.

Анализом историјских података о максималним дневним количинама (израчунатих рачунским путем по методологији АЕРС) и анализом анкете које су достављене од стране ОДС-а уочена потреба за повећањем капацитета на излазу ГМРС Лозница, Београд ГМРС (Бежанија, Авала, Церак), ГМРС Нови Сад преко којих се снабдевају ОДС.

У делатности Оператора дистрибутивног система, постоји потенцијално велико тржиште, односно велики број потенцијалних малих потрошача, али је оптерећујућа чињеница за развој дистрибутивних система финансирање средствима потрошача па је стопа поврата уложених средстава веома мала.

- **За потребе крајњих купаца прикључених на транспортни систем**

Анализа транспортованих количина за потребе крајњих купаца прикључених на транспортни систем је рађена на основу анкете и историјских података за период 2017-2021 године и Стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године.

За израду Плана развоја транспортног гасоводног система коришћени су подаци са обрађених 68,85% анкетираних крајњих купаца.

Анализа на основу анкете и историјских података говори да је дошло до просечног раста транспортованих количина у претходном периоду по просечној годишњој стопи од 4,3%.

Стратегија развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године предвиђа раст сходно предвиђеном расту БДП просечно од 3,38 % годишње.

Закључак: Како је у периоду од 2017 – 2021. године раст БДП-а био у просеку 3,38 %, на основу свега горе наведеног, сматрамо да ће доћи до раста транспортованих количина по стопи од 3,0 % годишње.

Анализом историјских података о максималним дневним количинама (у главном израчунатих рачунским путем по методологији АЕРС) и анализом анкете које су достављене од стране крајњих купаца прикључених на транспортни систем, није уочена потреба за повећањем капацитета ни на једном излазу са транспортног система (ГМРС) преко кога се снабдевају крајњи купци прикључени на транспортни систем.

• **За потребе ТЕ-ТО прикључених на транспортни систем**

Стратегија развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године предвиђа да ће доћи до повећања потрошње ТЕ-ТО (а тиме и транспортованих количина). Закључак: Транспортоване количине за ТЕ-ТО прикључене на транспортни систем у 2021.години увећане су за количине ТЕ-ТО Панчево. ТЕ-ТО Панчево започела је са радом у 2021.години и изградња се одвија фазно.

Прва фаза изградње ТЕ-ТО Панчево је завршена 2021.године, а друга фаза изградње је планирана да буде завршена до 2025. године укупног капацитета до 200 MW. Завршетком друге фазе транспорт ће се увећати за додатних 80 милиона Sm³.

Анализом историјских података о максималним дневним количинама није уочена потреба за повећањем капацитета ни на једном излазу са транспортног система (ГМРС) преко кога се снабдевају ТЕ-ТО прикључене на транспортни систем.

• **За потребе оператора повезаног транспортног система у земљи**

Анализа транспортованих количина за потребе оператора повезаног транспортног система у земљи је рађена на основу анкете коју је доставио ОТС Југоросгас за период 2017-2021. година.

Анализа на основу историјских података говори да је дошло до просечног повећања транспортованих количина у претходном периоду по просечној годишњој стопи од 5 %.

Закључак: На основу свега наведеног сматрамо да ће доћи до повећања транспортованих количина у складу са просечном годишњом стопом рађеном на основу анкете у периоду 2017 – 2021 године, увећаних за вредности које су наведене у табели, почев од 2022. године (количине са ППС Димитровград).

Процена количина ПГ за транспорт ОТС Југоросгас Транспорт у периоду 2022-2031 (мл. Sm³)

Година	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
укупно	64,8	76,7	80,5	84,5	88,7	93,1	97,7	102,6	107,7	113

Прекогранични транспорт

Тренутно на систему постоје четири тачке интерконекције:

- ППС Хоргош, техничког капацитета 13.85 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$
- Зворник, техничког капацитета 1,5 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$
- Зворник 2, техничког капацитета 0.3 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$
- Шепак, техничког капацитета 0.2 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$

Просечна искоришћеност капацитета у периоду 2017-2021 године је износила око 32,23 %, док је просечна максимална искоришћеност капацитета била око 82%.

С обзиром да је у претходном периоду 2017-2021. године максимална искоришћеност капацитета на гасоводу Батајница – Зворник у више наврата била близу 100% , као и да је било одбијања захтева за прикључење на гасоводу Батајница – Зворник, због недостатка капацитета, евидентна је потреба изградње нових капацитета за потребе Босне и Херцеговине. Проширење капацитета на постојећој траси је реална потреба, стога се предлаже изградња додатне интерконекције са Босном и Херцеговином код Мачванског Прњавора

- **Прекогранични транспорт – ППС Зворник**

Анализа транспортованих количина за потребе прекограничног транспорта на ППС Зворник је урађена на основу анкете оператора повезаног транспортног система ОТС Гаспроммет Пале за период 2022. – 2024. Анализа на основу историјских података показује просечан раст транспортованих количина по просечној годишњој стопи од 1,24 %.

Анкета оператора повезаног транспортног система за период 2022. – 2024. године предвиђа повећање транспортованих количина по просечној годишњој стопи од око 1,8 %.

Закључак: На основу свега наведеног сматрамо да ће се повећање транспортованих количина природног гаса линеарно одвијати по просечној годишњој стопи од 1,8 %.

- **Гасовод Ниш-Димитровград и ППС Димитровград**

Изградња овог гасовода дефинисана је пројектима ПЕСИ¹(Projects of Energy Community Interest) и РМИ² (Projects of Mutual Interest). Исходована је грађевинска дозвола бр.351-02-00264/2019-07.

Почетак гасовода је ППС Трупале граница Србије и Бугарске, а завршава се на ГМРС Ниш 2. Поступак изградње је покренут кроз Просторни план подручја посебне намене.

Подаци:

I фаза – гасовод Ниш – Димитровград и ППС Димитровград

- Дужина: 109 km
- Пречник: DN 700
- Пројектовани притисак: 55 bar
- Капацитет годишњи на улазној / излазној тачки: 150 милиона Sm^3 према Бугарској, 1.800 милиона Sm^3 из Бугарске
- Капацитет дневни (максимални технички) из Бугарске: 5,5 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$

Изградња:

- почетак улагања: 2014
- окончање улагања: 2024

Слика 1: Траса планираног интерконектора са Бугарском



II фаза - изградња компресорске станице у Батајници и гасовода Велика Плана – Ниш

- Дужина: 161 km
- Пречник: DN 700
- Пројектовани притисак: 55 bar
- Капацитет компресорске станице у Батајници 20 MW

III фаза - изградња компресорске станице у Баточини и гасовода Батајница - Велика Плана

- Дужина: 116 km
- Пречник: DN 700
- Пројектовани притисак: 55 bar
- Капацитет компресорске станице у Баточини 20 MW

Изградња II и III фазе:

- почетак улагања: 2022
- окончање улагања: 2025

Његова изградња допринеће диверсификацију праваца снабдевања гасом и омогућава повезивања преко других националних гасних система са гасоводом ТАП и ТАНАП.

- **Гасовод – интерконекција са Босном и Херцеговином**

Изградња гасовода је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године и Просторним планом Републике Србије. Постоји могућност да се кроз детаљнију разраду закључи да је потребна изградња додатне компресорске станице.

Почетак гасовода је планиран на постојећем гасоводу МГ-04 Сента - Батајница. Тачка повезивања са транспортним системом ОТС Транспортгас Србија је код Инђије и пружао би се од места Богатић, и даље према Лозници. Место преласка границе Србија – БиХ је код Новог Села северно од места Лозноца у Србији и северно од места Шепак у БиХ. Гасовод би се повезао у БиХ са гасоводом Каракај Бјелјина. На траси се предвиђа веза са постојећим гасоводом Батајница и Зворник.

Подаци:

- Дужина: 90 km
- Пречник: DN500
- Пројектовани притисак: 50 bar
- Остали објекти: примопредајна мерна станица
- Капацитет годишњи на излазној тачки: 1.200 милиона Sm³
- Капацитет дневни (максимални технички) за Босну и Херцеговину: 3,5 милиона Sm³/дан

Изградња:

- почетак улагања: 2022
- окончање улагања: 2025

Слика 2: Траса планираног интерконектора са Босном и Херцеговином



Изградња гасовода Инђија – Мачвански Прњавор (интерконекција Србија-Босна и Херцеговина) омогућава наставак гасификације Мачванског округа, и стратешких предузећа, обзиром да су у зимским условима капацитети на постојећем гасоводу Батајница Зворник попуњени. Његовом изградњом ствара се могућност повезивања са гасним системом Републике Српске а даље преко ОТС Гаспроммет Пале са гасним системом БХ ГАС Сарајево и са гасоводом ИАП.

- **Гасовод – интерконекција са Румунијом**

Изградња гасовода је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године и у Просторном плану Републике Србије. Дефинисано пројектима PEI (Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest).

Израђена је Предходна студија оправданости број 04-17 од септембра 2017. године и План детаљне регулације за транспортни гасовод Мокрин Румунска граница (интерконекција Србије и Румуније) број III-04-06-44/2019 од 30.10.2019. године.

Почетак гасовода је планиран на гасоводу Рекас - Хориа, који је део гасовода БРУА и који је у изградњи. Место преласка границе Србија – Румунија је северно од места Наково у Србији и северно од места Комлошу Маре у Румунији. На траси се предвиђа одвајање за будући гасовод за Банатски Двор и Београд.

Подаци:

- Дужина: 12,8 km на територији Републике Србије
- Пречник: DN600
- Пројектовани притисак: 3 km 63 bar
9 km 50 bar
- Капацитет годишњи на улазној/излазној тачки: 1.200 милиона $\text{Sm}^3/\text{год}$
- Капацитет дневни (максимални технички) из Румуније: 3 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$

Изградња:

- почетак улагања: 2021
- окончање улагања: 2025

Слика 3: Траса планираног интерконектора са Румунијом



Транспортни гасовод Мокрин – румунска граница (интерконекција Србија-Румунија) допринеће диверсификацији праваца снабдевања гасом, што ће водити ка обезбеђењу несметане потрошње природног гаса за привреду и грађанство, посебно за оне потрошаче за које не сме доћи до смањења или прекидања испоруке гаса. Његовом изградњом омогућава се повезивање са гасним системом "TRANSGAZ" Румунија и гасоводом БРУА.

- **Гасовод – интерконекција са Црном Гором**

Потенцијална изградња гасовода је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године, пројектима ПЕЦИ (Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest).

Подаци:

- Дужина: 114 km
- Пречник: DN500
- Пројектовани притисак: 50 bar
- Остали објекти: примопредајна мерна станица
- Капацитет годишњи на излазној тачки: 1.000 милиона Sm³
- Капацитет дневни: 2,7 милиона Sm³/дан

Изградња:

- почетак улагања: 2022
- окончање улагања: 2025

Слика 4: Траса планираног интерконектора са Црном Гором



Изградња овог интерконектора допринеће диверсификацију праваца снабдевања гасом и омогућити повезивање преко другог националног гасног система са ИАП гасоводом.

- **Гасовод – интерконекција са Хрватском**

Изградња гасовода је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године и у Просторном плану Републике Србије. Дефинисано пројектима PEI (Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest).

Почетак гасовода је планиран на постојећем гасоводу МГ-04 Сента - Батајница, који је део гасовода ОТС Транспортгас Србија. Тачка повезивања са транспортним системом ОТС Транспортгас Србија је код Госпођинаца. Место преласка границе Србија – Хрватска је северно од места Бачко Ново Село у Србији и источно од места Сотин у Хрватској. Гасовод би се повезао у Хрватској са гасоводним системом Плинакро.

Подаци:

- Дужина: 95 km
- Пречник: DN600

- Пројектовани притисак: 75 bar
- Остали објекти: примопредајна мерна станица ППС Бачко Ново Село
- Капацитет годишњи на излазној тачки: 1.500 милиона Sm³
- Капацитет дневни: 4,1 милиона Sm³/дан

Изградња:

- почетак улагања: 2021
- окончање улагања: 2027

Слика 5 : Траса планираног интерконектора са Хрватском



Његова изградња допринеће диверсификацију праваца снабдевања гасом и омогућава повезивање преко другог националног гасног система са ЛНГ терминалом Крк.

- **Гасовод – интерконекција са северном Македонијом**

Изградња гасовода је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године и у Просторном плану Републике Србије. Дефинисано пројектима PЕCІ (Projects of Energy Community Interest) и РMІ (Projects of Mutual Interest).

Тачка повезивања са транспортним системом је код Врања и пружао би се до места Клечевце у Северној Македонији.

Подаци:

- Магистрални гасовод РГ 11-02
- Дужина: 70,7 km
- Пречник: DN 500
- Пројектовани притисак: 50 bar
- Остали објекти: 6 блок станица, 3 главне мерно-регулационе станице (ГМРС „Власотинце“ 5.000 m³/h, ГМРС „Владичин Хан/Сурдулица“ 5.000 m³/h, ГМРС „Врање“ 10.000 m³/h), примопредајна мерна станица
- Капацитет годишњи на излазној тачки: 380 милиона Sm³

- Капацитет дневни (максимални технички) за Северну Македонију: 1,04 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$

Изградња:

- почетак улагања: 2021
- окончање улагања: 2025

Слика 6: Траса планираног интерконектора са Македонијом



Његова изградња допринеће диверсификацију праваца снабдевања гасом и омогућава повезивања преко других националних гасних система са ТАП и ТАНАП гасоводима.

РАЗМАТРАЊЕ ПОТРЕБА ИЗГРАДЊЕ НОВИХ КАПАЦИТЕТА ТРАНСПОРТНОГ СИСТЕМА

Анализом података који су засновани на историјским подацима, анкетом ОТС, ОДС, крајних купаца и планом Стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године, Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године као и хидрауличним симулацијама, утврђено је да постојећи капацитети улаза у транспортни систем задовољавају тражњу за природном гасом у периоду од 2022. до 2026. године. Капацитети појединих излаза из транспортног система (Београд, Нови Сад) и појединих гасовода морају се у наредном периоду повећати јер представљају „уска грла“ транспортног система.

Из наведених разлога процењена је потреба изградње:

- гасовода Банатски Двор – Панчево – Београд Југ и изградња гасовода Инђија – Мачвански Прњавор, како би се задовољила тражња за природним гасом у периоду од 2022. – 2031. године,
- гасовода Банатски Двор – Панчево – Београд Југ како би се спојио улаз у транспортни систем ПСГ Банатски Двор (који ће након II фазе изградње имати капацитет од 10 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$) са подручјем највеће потрошње природног гаса (потез Панчево - Београд),
- ГМРС Бежанија 2, ГМРС Београд-Зуце, ГМРС Церак2, ГМРС Нови Сад2,

- гасовода Ниш – Димитровград.

У циљу сигурног и поузданог рада транспортног система, развоја тржишта и исправности и поузданости мерења, на местима примопредаје потребни су **напредни мерни системи**.

Напредни мерни системи су системи који омогућују мерење, сакупљање, обраду и даљински пренос података о протоку, притиску, температури и хемијском саставу природног гаса. Могу се поделити у четири подсистема:

1. Мерна опрема у пољу, а која може бити: Примарна, Секундарна и Терцијарна;
2. Мерна платформа, је систем који омогућава пријем, приказивање, евидентирање и архивирање очитаних стања са мерила са Улаза / Излаза са транспортног гасоводног система као и за стављање ових података на располагање другим пословним системима;
3. Оперативна платформа је систем који омогућава подршку Правилима о раду транспортног система. Овај систем омогућава добијање комерцијалних података за потребе: приступа систему Оператора транспортног система, управљања преоптерећењем (загушењем транспортних капацитета), евиденције трансакција на тржишту природног гаса, најаву количина природног гаса, расподела количина природног гаса и балансирање система;
4. SCADA представља систем за технолошко праћење, контролу и управљање транспортним гасоводним системом. Служи и за аутоматизацију и оптимизацију планирања развоја транспортног гасоводног система и одржавање транспортног гасоводног система.

Наведени елементи плана дугорочне стратегије и развоја су од посебног значаја за обављање делатности „Транспортгас-а“ у контексту приказаног обезбеђивања развојног и инвестиционог програма за период 2022. – 2031. године, са циљем да се обезбеди повећање сигурности и континуитета у снабдевању потрошача природним гасом, а чиме се обезбеђује и реализација општег интереса.

9. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Транспортгас је у свим сегментима пословања опредељен за стални технолошки развој и увођење иновација у пословању.

Активности истраживања и развоја у оквиру Друштва имају два задатка, унапређење пословања и примена и разрада нових технологија.

Примена нових технологија има за циљ повећање ефикасности транспорта природног гаса и у сталном је фокусу пословодства и запослених.

Сектор развоја и инвестиција и Сектор управљања капацитетом сваке године врше истраживање тржишта анкетирањем крајњих купаца и корисника природног гаса у циљу дефинисања развојних планова на гасификацији Републике Србије.

Сектор техничких послова и Сектор развоја и инвестиција су почев 2020.године и током 2021. и 2022. године ангажовани на реализацији следећих пројеката:

- Програм имплементације напредних мерних система – мерна опрема у пољу
- Програм имплементације мерних система са ултразвучним мерилима

У складу са општеприхваћеном европском праксом за испитивање транспортних гасовода, у 2023.години планирана је инвестициона активност интелигентног испитивања гасовода. На основу добијених резултата извршиће се анализа постојећег стања магистралних и разводних гасовода, предложити мере за санацију гасовода и донети одлука о утврђивању динамике будућих развојних и инвестиционих пројеката ради повећања сигурности и безбедности транспорта природног гаса, повећања капацитета постојећих гасовода и изградњу нових.

10. ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним ситуацијама, које могу имати негативан ефекат на остваривање циљева предузећа. Општи модел управљања ризицима састоји се од дефинисања циљева, утврђивања ризика, процене ризика, поступање у случајевима ризика и праћење и извештавање о ризицима. Ефикасно управљање ризиком повезано је са дефинисањем стратешких и оперативних циљева предузећа.

Друштво је донело у 2020.години донело Стратегију управљања ризицима, формирало радну групу и донело план активности за успостављање система финансијског управљања и контроле. Током 2020.године извршено је самооцењивање о статусу система финансијског управљања и контроле. У 2021.години, Друштво је пописало и израдило мапу основних пословних процеса за које је идентификовало, проценило и рангирало ризике, а у 2022.години Скупштина Транспортгас-а је усвојила Реиста ризика који је састављен према препознатим основним процесима и где су примарно препознати као главни ризици, ризици оперативног типа.

У свом пословању „Транспортгас“ не идентификује фискалне ризике (субвенције, кредити, државне гаранције, обавезе), док генерално, постоји могућност да Друштво буде изложено финансијским ризицима. Финансијски ризици укључују тржишни ризик (валутни и ценовни), кредитни ризик и ризик ликвидности.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (валутни и ценовни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи, и преваходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима.

Тржишни ризик

У свом пословању “Транспортгас” може бити изложено финансијским ризицима од промена курса валута и промена цена на тржишту роба и услуга. У извештајној години Друштво није било значајно изложено овим ризицима. Друштво није имало девизних обавеза, док је с друге стране остваривало девизне приливе и то у очекиваним роковима. Такође, девизни приливи су занемарљиви у односу на динарске (већа фактурисана реализација у земљи у односу на иностранство). Промене цена роба и услуга су утицале на пословање, али нису утицале значајно на резултат Друштва.

Кредитни ризик

“Транспортгас” може бити изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према “Транспортгас” измире у потпуности и на време, што би имало за

резултат финансијски губитак. Изложеност Друштва овом ризику је ограничена на износ потраживања од корисника на дан биланса. Потраживање Друштва највећим делом односи се на потраживање од једног правног лица (ЈП „Србијагас“), с обзиром да је учешће тог лица у укупно фактурисаној реализацији око 83 %, те висок ниво изложености према једном купцу представља кредитни ризик за Друштво. Иако је од значаја да је то исто правно лице истовремено и добављач Друштва по основу закупа имовине коју Друштво користи за обављање делатности транспорта, Транспортгас је због ситуације у којој се ЈП Србијагас налази (глобална енергетска криза, енормни раст набавних цена гаса с једне и мере Владе РС за ограничење раста продајних цена у држави, с друге стране) закључило са ЈП Србијагас Уговор којим је омогућено одложено плаћање на рате неизмиреног дуга ЈП Србијагаса по рачунима испостављеним за гасну годину која се завршила на дан 01.10.2022.године уз законску затезну камату.

Ризик ликвидности

Утицај економске кризе се одражава на смањење платежне способности грађана и привреде, што за последицу може имати смањење процента наплате и повећање износа ненаплаћених потраживања што утиче на ликвидност предузећа. Са друге стране, у складу са Законом о измирењу новчаних обавеза, Друштво обавезе из текућег пословања треба да измирује у законском року. У извештајној години Друштво је измиривало обавезе у року доспећа из сопствених извора (Друштво није користило кредите).

Управљање капиталом

Циљ управљања капиталом је да “Транспортгас” задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала, а власнику обезбедило принос на капитал. Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују и структуру капитала на годишњем нивоу.

11. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

Корпоративно управљање је скуп правила и понашања која одређују како се управља друштвима капитала и како се она контролишу, стратешки уређујући односе између власника друштва, односно чланова/акционара, менаџера, чланова надзорног одбора и одбора директора, запослених и осталих заинтересованих страна.

Корпоративно управљање омогућава привредном друштву да привуче људски и финансијски капитал, да ефикасно води пословање и обезбеди дугорочни и одрживи развој, узимајући у обзир и интересе власника и интересе других страна које имају легитимне интересе у пословању друштва. Директне користи корпоративног управљања за привредно друштво су: бољи учинак, лакши приступ тржиштима капитала, повољнији услови за прикупљање новог капитала, као и боља репутација.

Кључни принципи корпоративног управљања су: отвореност, интегритет и одговорност.

Општа потреба за успостављањем корпоративног управљања (његових система и алата) у јавном сектору је јавна одговорност. Постоји опште очекивање да су они који воде јавне послове и управљају јавним средствима у потпуности одговорни за тај посао у складу са законом и одговарајућим стандардима, те да се јавна средства на одговарајући начин чувају и троше економично, ефикасно и ефективно.

Такође, у складу са захтевима везаним за отвореност и транспарентност, важно је не само да се они испуне, већ и да се види да су испуњени.

Ланац корпоративног управљања :



У складу са наведеним приступом „Транспортгас“ корпоративно управљање сагледава као систем успостављања оптималног односа између интереса оснивача, чланова органа Друштва и запослених у процесу остваривања стратешких циљева Друштва, не занемарујући ни интерес осталих страна које имају легитиман интерес за пословање Друштва.

Праћење и анализа пословних резултата, као и ниво реализације интереса оснивача, пословних партнера, запослених и шире друштвене заједнице у процесу остварења истих, дају основ за оцену нивоа успостављеног система корпоративног управљања, који указује на добру праксу и предузете континуиране активности на процесу унапређења овог система. Такође, то је основ за планирање даљих активности на одржавању и побољшању елемената система у будућем периоду.

Оцена корпоративног управљања у „Транспортгас“ се посебно сагледава у контексту успостављених процедура и структура које омогућавају најважнији утицај Оснивача, Републике Србије, као власника целокупног капитала Друштва, на његово пословање, а посебно кроз ниво реализације дефинисаних пословних циљева. Утицај оснивача се остварује и штити кроз примену законских аката и других обавезујућих прописа, аката које доносе надлежна министарства, али и унапређење финансијских показатеља пословања и стандарда планирања и спровођења активности у свим деловима пословног система. На основу постојећих аката подела одговорности и надлежности између Директора и Скупштине Друштва је јасно разграничена и утврђена у складу са законским одредбама, испуњавају се обавезе доношења програма пословања и извештавања о реализацији истог, као и друге одредбе. Поред наведеног, утицај оснивача се остварује и поштовањем и применом и других обавезујућих аката, као што је Закон о буџету Републике Србије, Стратегија развоја енергетике РС, и других пратећих аката која доносе надлежна министарства и регулаторна тела.

Очување интереса Оснивача се свакако огледа и у унапређењу финансијских параметара пословања. Настојања да се финансијски показатељи одрже и побољшају се огледа и у континуираним активностима и уложеним напорима у циљу остваривања добити и ликвидности. Позитиван тренд у пословању је свакако значајан и у развојном смислу, посебно у ситуацији отварања и либерализације тржишта природног гаса, али и притиска осталих економских, технолошких, организационих и других промена.

Као део заштите интереса Оснивача, свакако је и чињеница да „Транспортгас“ редовно измирује фискалне обавезе - порезе и друге јавне приходе. Поред тога, индиректан позитиван допринос овим интересима, али и потврду квалитетног корпоративног управљања, представља и поштовање стандарда у планирању и спровођењу јавних набавки, уз реализацију истих у оквиру рокова плаћања утврђених законом и уговорима.

Пословни партнери, нарочито (велики) купци и добављачи, извођачи инвестиционих радова и кредитори су свакако једна од легитимно заинтересованих страна за пословање сваког предузећа. У том смислу Друштво негује добру пословну праксу која се огледа у виду адекватног планирања обавеза, обелодањивања планова набавки, спровођења поступка избора и уговарања у складу са прописима из области јавних набавки, као и поштовању рокова за измиривање обавеза. За ову област, али и остале области пословања, повезан је и правилник који је донет како би се омогућио и регулисао поступак унутрашњег узбуњивања и заштите узбуњивача.

Поред Оснивача и пословних партнера, једну од најважнијих категорија које имају легитиман интерес за пословање Друштва представљају запослени. Уважавање интереса запослених и усклађивање са интересима Оснивача и пословодства се огледа у примени законских и осталих прописа из области рада и запошљавања, зарада и заштите на раду, а посебно Колективног уговора као документа којим су регулисана најважнија права и обавезе запослених. Друштво уважава и потребе запослених у смислу професионалног развоја и стручног усавршавања, као и интерне флукуације (могућност промене радног места унутар Друштва). Запосленима су доступни, како екстерни и интерни акти који се односе на њихову област рада, тако и разноврсне информације из других области пословања. Значајан допринос квалитету корпоративног управљања свакако дају добра кадровска решења, јасно успостављање линија одговорности и надлежности, дефинисане пословне процедуре и добар информациони систем.

„Транспортгас“ уважава и интерес шире друштвене заједнице, самом природом своје делатности, а посебно у вези заштите животне средине у складу са основном делатношћу и важећим законским прописима.

Јавност у раду и транспарентност пословања је област којој „Транспортгас“ посвећује пажњу, као једном од најважнијих аспеката доброг корпоративног управљања. Друштво развија систем интерног и екстерног извештавања о својим вредностима, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање.

Постоји одговарајући ниво јавности у пословању, који се огледа првенствено у поштовању прописаног обелодањивања финансијских извештаја са напоменама и годишњим извештајем о пословању Друштва кроз регистар Агенције за привредне регистре, а такође почев од 2020. године када је Друштво разрадило свој сајт, редовно се обелодањују годишњи програм пословања, програм о изменама и допунама програма пословања, извештаји о реализацији годишњег програма пословања, информатор о раду који се редовно ажурира, као и правила о раду, цене и све важне информације за кориснике услуге коју „Транспортгас“ пружа. Подацима је омогућен лак приступ и приказани су

на начин који је разумљив свим заинтересованим актерима. Такође, почев од краја 2021.године на сајту „Транспортгас“ објављују се и саопштења са одржаних седница Скупштине Друштва.

Управљање Друштвом је транспарентно за све заинтересоване актере и учеснике на тржишту. Скупштина и Оснивач располажу свим информацијама потребним за рад и одлучивање.

У складу са Законом о ревизији, Друштво планира да сваке године обезбеђује вршење ревизије финансијских извештаја од стране независних екстерних ревизора. Избор независног ревизора врши се према одредбама Закона о јавним набавкама, Закона о јавним предузећима и Закона о ревизији. Након добијања ревизорског мишљења, са истим се упознаје Скупштина која усваја Извештај независног ревизора који се затим на прописани начин ставља јавности на увид.

Уважавајући принципе корпоративног управљања у 2020.години сачињен је Кодекс понашања запослених „Транспортгас“. У будућем периоду се планира даље успостављање адекватног нормативног оквира, уз увођење пратећих норми и процедура.

У 2022.години, на основу Закона о спречавању корупције именована је радна група за израду плана интегритета Друштва и одређено лице (запослени) које обавља послове координације у вези са доношењем, спровођењем и извештавањем о спровођењу плана интегритета.

Такође, наставило се са изменама постојећих и доношењем нових интерних аката у циљу развоја и унапређења интерних контрола чије спровођење у пословној пракси свакако доприноси квалитету система корпоративног управљања.



**В.Д. ДИРЕКТОРА
ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ Д.О.О., НОВИ САД**


Зоран Јовчић