

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо

НОВИ САД

Број 01-01/270/1

08. 03. 2024 год.



**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА д.о.о.
НОВИ САД
ЗА 2023. ГОДИНУ**

Нови Сад, март 2024. године

Садржај:

| | |
|---|----|
| 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ, ДЕЛАТНОСТ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА | 3 |
| 1.1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ..... | 3 |
| 1.2. ДЕЛАТНОСТ И ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ ДРУШТВА..... | 5 |
| 1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ДРУШТВА..... | 7 |
| 2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА | 10 |
| 3. ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ СИСТЕМА ЗА ТРАНСПОРТ ПРИРОДНОГ ГАСА | 12 |
| 4. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА | 14 |
| 4.1. БИЛАНС УСПЕХА..... | 14 |
| 4.1.1. ПОСЛОВНИ ПОДБИЛАНС..... | 18 |
| 4.1.2. ПОДБИЛАНС ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА..... | 25 |
| 4.1.3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ..... | 26 |
| 4.1.4. РЕЗУЛТАТ..... | 27 |
| 4.2. БИЛАНС СТАЊА..... | 28 |
| 4.2.1. АКТИВА..... | 28 |
| 4.2.2. ПАСИВА..... | 35 |
| 4.3. ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА..... | 39 |
| 5. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА | 43 |
| 6. ЗАПОСЛЕНИ, ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ | 45 |
| 6.1. ЗАПОСЛЕНИ..... | 45 |
| 6.2. ЗАРАДЕ..... | 48 |
| 6.3. НАКНАДЕ ЗА РАД СКУПШТИНЕ..... | 54 |
| 7. ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ | 55 |
| 8. ПЛАНИРАН БУДУЋИ РАЗВОЈ | 56 |
| • Гасовод Ниш-Димитровград и ППС Димитровград..... | 59 |
| • Гасовод – интерконекција са Румунијом..... | 61 |
| 9. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА | 66 |
| 10. ИЗЛОЖЕНОСТ, УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА, ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ | 67 |
| 11. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ | 69 |

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 –Цевоводнитранспорт |

Законом о изменама и допунама Закона о енергетици (Сл.гласник РС бр.62/2023), са применом од 01.11.2023.године, Народна Скупштина Републике Србије успоставила је Републичку комисију за енергетске мреже као самосталан и независан орган Републике Србије који је, поред осталог, надлежан за контролу оператора транспортног система природног гаса. Ради усклађивања са наведеним Законом, Скупштина „Транспортгас“ донела је 09.11.2023.године Одлуку бр.01-02-2/29-1 о изменама и допунама Одлуке о изменама и допунама Одлуке о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу „Транспортгас Србија“ на коју је поменута Републичка комисија дала сагласност 21.12.2023.године.

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 | 38 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: 1 тачка интерконеције 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 250 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 „Југоросгас-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 „Транспортгаса“. 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 је „Транспортгас“ у 2023.години започео израду предлога својих Правила о раду транспортног система у сарадњи са Агенцијом за енергетику Републике Србије (у даљен тексту: АЕРС), а такође настављене су активности на поступку 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.

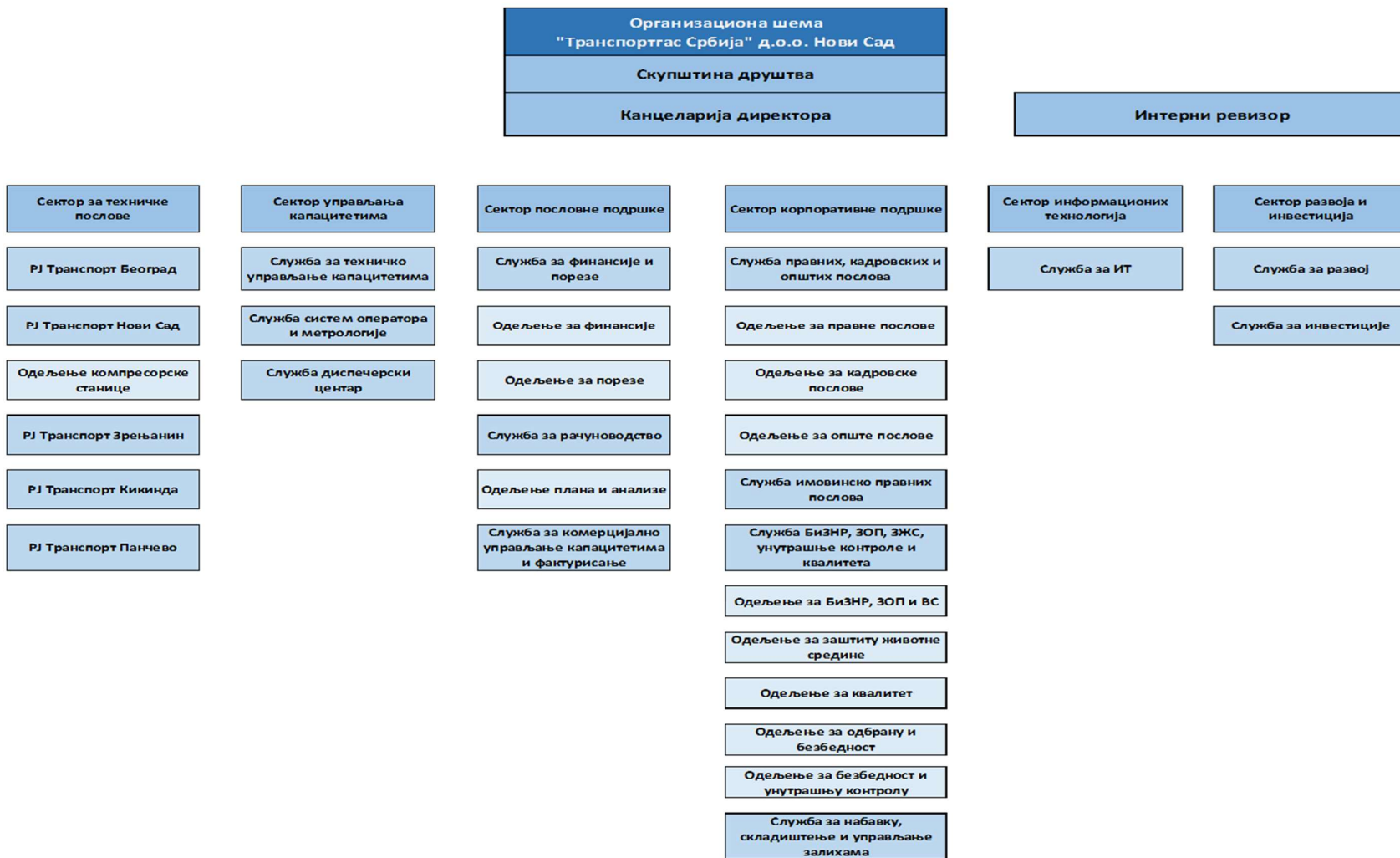
1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ДРУШТВА

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.

У 2023.години извршене су измене правилника о организацији и систематизацији послова ради прилагођавања потребама Друштва (увођење служби у три постојећа сектора - Сектор за управљање капацитетима, Сектор развоја и инвестиција и Сектор ИТ).



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; идентификавање 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; дренажање 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 капацитета** 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; номинавање 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 система извештавања у области безбедности; послови на спречавању, откривању и обради повреда радних обавеза, прекршаја, привредних престапа 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 оперативе 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 исходовања употребне дозволе; послови примопредаје изграђеног гасоводног објекта и остало.

2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА

Укупно транспортоване количине природног гаса у периоду 01.01.-31.12.2023. године, уважавајући сопствену потрошњу, износе 34.086.314.454 kWh што је за 10% мање у односу на исте у 2022. години када су износиле 37.860.004.786 kWh.

На мању реализацију транспортованих количина у односу на претходну годину највећи утицај имају мање транспортоване количине за кориснике у ПСГ Банатски Двор.

У односу на план, транспортовано је 5,1% мање природног гаса, на шта је највише утицао мањи транспорт за корисника ЈП „Србијагас“ – за дистрибутивне системе.

| Редни број | Позиција | Јединице | Остварено од 01.01.-31.12.2022. | ПП 01.01.-31.12.2023. | Остварено од 01.01.-31.12.2023. | Индекс Остварено 01.01.-31.12.2023./Остварено 01.01.-31.12.2022. | Индекс Остварено 01.01.-31.12.2023./ПП 01.01.-31.12.2023. |
|------------|--|------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=6/4*100 | 8=6/5*100 |
| 1. | Транспортоване количине природног гаса (без губитка и без транзита) | kWh | 35.274.667.992 | 33.473.346.474 | 31.774.113.239 | 90,1 | 94,9 |
| 1.1. | За произвођача природног гаса као корисника ТС-НИС | kWh | 3.601.293.762 | 4.260.678.273 | 3.543.257.395 | 98,4 | 83,2 |
| 1.1.1. | Произвођачи природног гаса који користе услугу транспорта- директни излаз са ТС укључујући и Мокрин-Елемир-НИС | kWh | 3.506.277.887 | 4.000.894.633 | 3.445.681.040 | 98,3 | 86,1 |
| 1.1.2. | Произвођачи природног гаса који користе услугу и транспорта и дистрибуције | kWh | 95.015.875 | 259.783.640 | 97.576.355 | 102,7 | 37,6 |
| 1.2. | За ЈП "Србијагас" Снабдевач као корисника ТС, од чега: | kWh | 26.373.509.186 | 26.923.354.401 | 25.725.688.055 | 97,5 | 95,6 |
| 1.2.1. | За крајње купце ЈП "Србијагас" на излазу из ТС | kWh | 7.751.534.391 | 5.575.355.307 | 7.892.456.505 | 101,8 | 141,6 |
| 1.2.2. | За други ТС (Југоросгас) | kWh | 884.504.629 | 860.401.579 | 934.482.900 | 105,7 | 108,6 |
| 1.2.3. | За дистрибутивне системе (ЈП "Србијагас" дистрибуција +остали дистрибутери) | kWh | 16.001.441.752 | 18.764.627.968 | 15.729.913.747 | 98,3 | 83,8 |
| 1.2.4. | За кориснике на интерконектору | kWh | 415.140 | 477.080 | 569.382 | 137,2 | 119,3 |
| 1.2.5. | за произвођача (НИС од Србијагас-а) | kWh | 1.735.613.273 | 1.722.492.467 | 1.168.265.521 | 67,3 | 67,8 |
| 1.3. | У ПСГ за потребе ЈП "Србијагас" Снабдевач- за комерцијалне залихе гаса | kWh | 3.184.706.729 | 2.257.200.000 | 1.112.868.988 | 34,9 | 49,3 |
| 1.4. | У ПСГ Банатски Двор за остале кориснике | kWh | 2.088.249.865 | 0 | 1.363.407.969 | 65,3 | |
| 1.5. | Сопствена потрошња на ТС | kWh | 26.908.449 | 32.113.800 | 28.890.832 | 107,4 | 90,0 |
| 2. | Количине за транзит кроз Републику Србију ГПЕ | kWh | 2.585.336.795 | 2.964.402.033 | 2.312.201.215 | 89,4 | 78,0 |
| 3. | Укупно: | kWh | 37.860.004.786 | 36.437.748.506 | 34.086.314.454 | 90,0 | 93,5 |

У наведеном периоду, највећи део (75,5%) односи се на транспортоване количине за ЈП „Србијасгас“, као снабдевача, које су износиле 25.725.688.055 kWh природног гаса од чега је највише транспортовано за дистрибутивне системе 15.729.913.747 kWh, за „Југоросгас“, други транспортни систем, транспортовано 934.482.900 kWh „природног гаса. У ПСГ – подземно складиште гаса Банатски Двор за потребе ЈП „Србијасгас“ у сврху комерцијалних залиха утиснуто је 1.112.868.988 kWh.

За потребе произвођача природног гаса – НИС транспортовано је 3.543.257.395 kWh природног гаса.

Количине транспортоване за Гаспром Експорт износе 2.312.201.215 kWh природног гаса - транзит.

Транспорт од 1.363.407.969 kWh односи се на природни гас утиснут у ПСГ – подземно складиште гаса Банатски Двор за остале кориснике.

Сопствена потрошња транспортног система износи 28.890.832 kWh 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 2023.години

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 |
| | "излазни капацитет интерконектор" | | | |
| | 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 |
| Дневна тарифа | | | | |

| | | | | |
|--|-----------------------------------|---------------------|-------|-------|
| | 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 01.01-31.12.2023.године, као резултат свих пословних активности, остварило следеће:

- Укупни приходи у износу од 10.340.133 хиљада динара,
- Укупни расходи у износу од 7.641.988 хиљада динара,
- Добитак пре опорезивања у износу од 2.698.145 хиљада динара, односно након корекције за нето губитак који се обуставља (2.242 хиљада динара), добитак пре опорезивања износи 2.695.903 хиљада динара, порески расход периода износи 260.791 хиљада динара, одложени порески приходи периода износе 9.016 хиљада динара,
- Нето добитак у износу од **2.444.128** хиљада динара,
- Пословни добитак у подбилансу пословних прихода и расхода у износу од 1.489.361 хиљада динара,
- Добитак у подбилансу финансијских прихода и расхода у износу од 144.144 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 добитак у износу од 1.064.640 хиљада динара.

Биланс успеха „Транспортгас“ у периоду од 01.01.- 31.12.2023. године приказан је у следећем прегледу.

Табела број 2, Биланс успеха у периоду од 01.01.-31.12.2023. године

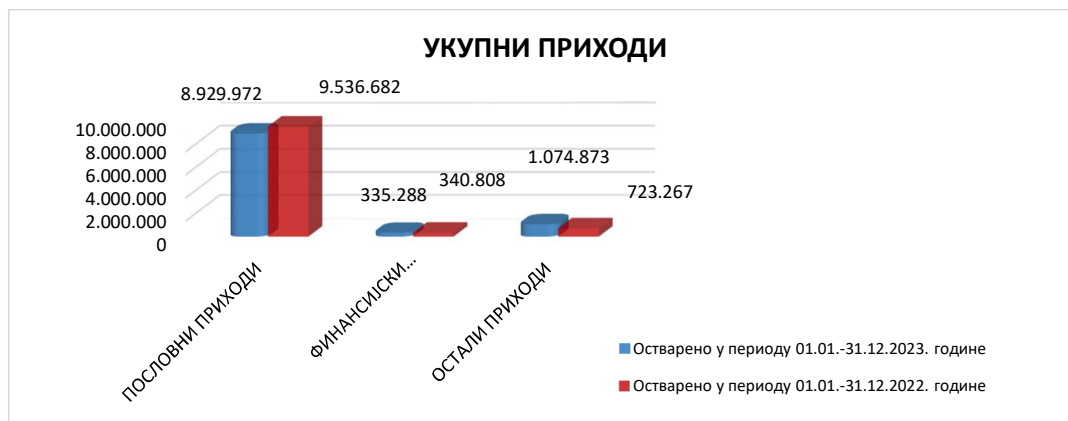
(у 000 дин)

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Остварење 01.01.- 31.12.2022. | План 01.01.- 31.12.2023. | Остварење 01.01.- 31.12.2023. | Индекс остварење 01.01.- 31.12.2023. / остварење 01.01.- 31.12.2022. | Индекс остварење 01.01.- 31.12.2023. / план 01.01.- 31.12.2023. |
|-------------------------------|--|------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=6/4 | 8=6/5 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | | | | | | |
| | (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | 9.536.682 | 8.710.721 | 8.929.972 | 93,6% | 102,5% |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | 2.237.799 | 3.633.493 | 2.651.373 | 118,5% | 73,0% |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | 2.236.488 | 3.633.493 | 2.651.373 | 118,6% | 73,0% |
| 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 | 7.298.883 | 5.077.228 | 6.278.599 | 86,0% | 123,7% |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 6.120.478 | 4.326.480 | 5.458.879 | 89,2% | 126,2% |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | 1.178.405 | 750.748 | 819.720 | 69,6% | 109,2% |
| 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 | 6.679.032 | 8.658.414 | 7.440.611 | 111,4% | 85,9% |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 2.087.747 | 3.462.497 | 2.487.243 | 119,1% | 71,8% |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 173.925 | 280.970 | 373.650 | 214,8% | 133,0% |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 420.178 | 526.417 | 448.100 | 106,6% | 85,2% |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 320.381 | 383.032 | 341.445 | 106,6% | 89,2% |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 51.618 | 58.029 | 51.734 | 100,2% | 89,2% |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 48.179 | 85.355 | 54.921 | 114,0% | 64,3% |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 3.258.595 | 3.448.006 | 3.246.552 | 99,6% | 94,2% |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 496.878 | 544.982 | 601.803 | 121,1% | 110,4% |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 15.680 | 24.192 | 25.703 | 163,9% | 102,9% |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 226.029 | 371.352 | 257.560 | 113,9% | 69,4% |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | 2.857.650 | 52.307 | 1.489.361 | 52,1% | 2835,1% |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1027 | 340.808 | 228.150 | 335.288 | 98,4% | 147,0% |

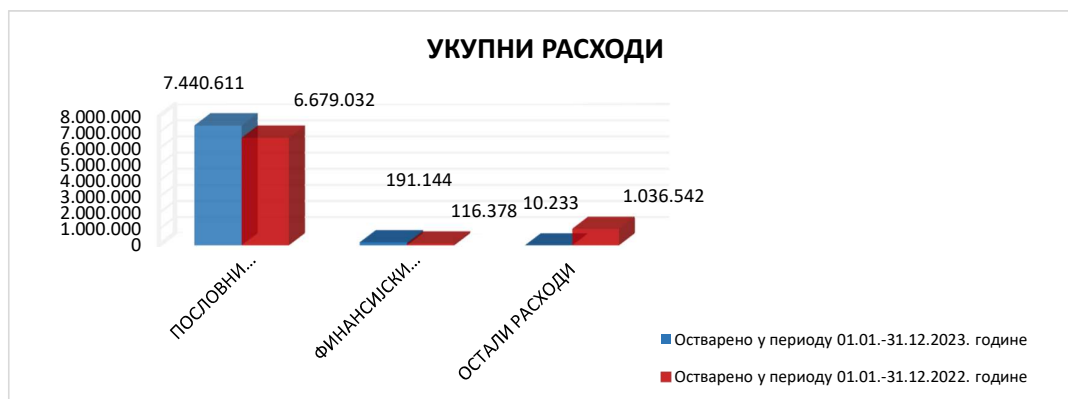
| | | | | | | | |
|----------------|--|------|------------|-----------|------------|-----------|---------|
| | (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | | | | | | |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 280.141 | 151.219 | 322.954 | 115,3% | 213,6% |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 60.667 | 76.931 | 12.334 | 20,3% | 16,0% |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | | | | | | |
| | (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 116.378 | 86.330 | 191.144 | 164,2% | 221,4% |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 1 | | 2.406 | 240600,0% | |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | 40.570 | 5.523 | 29.849 | 73,6% | 540,4% |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | 75.807 | 80.807 | 158.889 | 209,6% | 196,6% |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | 224.430 | 141.820 | 144.144 | 64,2% | 101,6% |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | | | | |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | 615.757 | 0 | 936.465 | 152,1% | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 1.036.465 | 87.107 | 10.007 | 1,0% | 11,5% |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 107.510 | 122.291 | 138.408 | 128,7% | 113,2% |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 77 | | 226 | 293,5% | |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ | | | | | | |
| | (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | 10.600.757 | 9.061.162 | 10.340.133 | 97,5% | 114,1% |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ | | | | | | |
| | (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | 7.831.952 | 8.831.852 | 7.641.988 | 97,6% | 86,5% |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | 2.768.805 | 229.310 | 2.698.145 | 97,4% | 1175,5% |
| | 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 | 703 | | 2.242 | 318,9% | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | | | | | | |
| | (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | 2.768.102 | 229.310 | 2.695.903 | 97,4% | 1174,5% |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | | | | | | |
| | (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 530.740 | 34.396 | 260.791 | 49,1% | 757,5% |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | | | |

| | | | | | | | |
|----------------|--|------|-----------|---------|-----------|--------|---------|
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | 3.247 | | 9.016 | 277,7% | |
| 723 | T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК | | | | | | |
| | (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | 2.240.609 | 194.913 | 2.444.128 | 109,1% | 1252,7% |
| | 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 01.01-31.12.2023. године



Графикон број 2, Укупни расходи у периоду 01.01.-31.12.2023.године



Табела број 3, Показатељи структуре резултата

| СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА НА ДАН 31.12.2023.Г | |
|--|-----------|
| (у хиљадама динара) | |
| Пословни добитак | 1.489.361 |
| ЕБИТДА | 5.944.861 |
| Финансијски добитак | 144.144 |
| Остали губитак | 1.064.640 |
| Нето губитак пословања који се обуставља | 2.242 |
| | 260.791 |
| Порески расходи периода | 9.016 |
| Одложени порески приход периода | 2.444.128 |
| Нето добитак | |

4.1.1. ПОСЛОВНИ ПОДБИЛАНС

„Транспортгас“ остварило је пословне приходе у износу од 8.929.972 хиљада динара, а пословне расходе у износу од 7.440.611 хиљада динара.

У периоду од 01.01.-31.12.2023.г. остварен је пословни добитак у износу од 1.489.361 хиљада динара, примарно као резултат остварених услуга транспорта природног гаса.

Пословни приходи

Пословни приходи остварени су у износу од 8.929.972 хиљаде динара и у највећој мери резултат су реализоване услуге транспорта природног гаса. У односу на планиране приходе већи су за 2,5%.

У односу на остварење претходне године, пословни приходи су мањи за 6,4% као резултат мањег обима транспорта у односу на 2022.годину.У структури пословних прихода, приходи од баланских активности у односу на 2022. годину су већи примарно због већих цена природног гаса на тржишту, док су остварени значајно нижи приходи од продаје услуга транспорта као резултат мањег обима транспорта (мање транспортованих количина природног гаса).

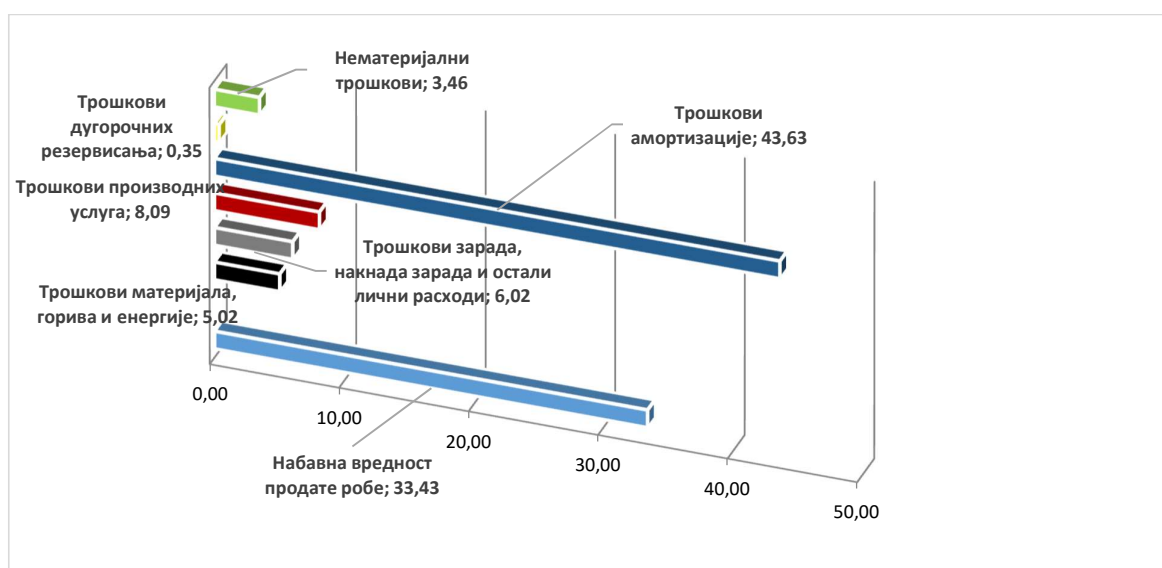
Пословне приходе чине:

- **Приходи од продаје робе** чине 29,7% укупног пословног прихода, а односе се на приходе по основу активности балансирања транспортног система (2.651.373 хиљада динара) и
- **Приходи од продаје производа и услугачине** 70,3% укупног пословног прихода, а односе се на приходе од продаје услуга транспорта природног гаса на домаћем тржишту (5.458.879 хиљада динара), и приходи од продаје услуга на иностраном тржишту другим правним лицима (819.720 хиљада динара).

Пословни расходи

Пословни расходи остварени су у износу од 7.440.611 хиљада динара и за 14,1% су нижи од планираних вредности, а већи за 11,4% у односу на остварење у 2022.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 праве 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 „Србијасгас“ 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 31.12.2023.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.-31.12.2023. године

у (000 дин.)

| Редни број | Конто | Трошкови пословања | Остварење 01.01.-31.12.2022. | План 01.01.-31.12.2023. | Остварење 01.01.-31.12.2023. | Индекс Остварено 2023./Остварено 2022. | Индекс Остварено 2023./План 2023. |
|------------|-------|--|------------------------------|-------------------------|------------------------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | $7=6/4*100$ | $8=6/5*100$ |
| 1 | 51 | 1.Трошкови материјала и енергије | 173.925 | 280.970 | 373.650 | 214,8 | 133,0 |
| 1.1. | 511 | 1.1. Трошкови материјала за израду | 0 | 0 | 0 | | |
| 1.1.1. | 5110 | Трошкови сировина и основног материјала | 0 | 0 | 0 | | |
| 1.2. | 512 | 1.2. Трошкови осталог материјала (режијског) | 6.001 | 18.300 | 2.797 | 46,6 | 15,3 |

| | | | | | | | |
|--------|---------|--|------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|
| 1.2.1. | 5120 | Трошкови материјала за одржавање хигијене | 61 | 450 | 0 | | |
| 1.2.2. | 5121 | Трошкови канцеларијског материјала | 1.849 | 4.500 | 1.698 | 91,9 | 37,7 |
| 1.2.3. | 5123 | Трошкови алата и инвентара | 2.412 | 2.450 | 755 | 31,3 | 30,8 |
| 1.2.4. | 5124 | Трошкови материјала за одржавање средстава за рад | 1.679 | 9.090 | 344 | 20,5 | 3,8 |
| 1.2.5. | 5129 | Трошкови осталог режијског материјала | 0 | 1.810 | 0 | | |
| 1.3. | 513 | 1.3. Трошкови горива и енергије | 167.616 | 249.070 | 370.821 | 221,2 | 148,9 |
| 1.3.1. | 5130 | Трошкови електричне енергије | 16.806 | 23.000 | 19.400 | 115,4 | 84,3 |
| 1.3.2. | 5131 | Други трошкови погонског горива (угаљ, нафта итд) | 0 | 0 | 0 | | |
| 1.3.3. | 5134 | Трошкови природног гаса | 138.238 | 209.070 | 335.712 | 242,9 | 160,6 |
| 1.3.4. | 5135 | Трошкови горива за возила | 11.810 | 13.000 | 14.195 | 120,2 | 109,2 |
| 1.3.5. | 5139 | Други трошкови горива и енергије | 762 | 4.000 | 1.514 | 198,7 | 37,9 |
| 1.4. | 514 | Трошкови резервних делове | 7 | 9.800 | 0 | | |
| 1.5. | 515 | Трошкови једнократног отписа алата и инвентара | 300 | 3.800 | 32 | 10,5 | 0,8 |
| 2 | 52 | 2. Трошкови зарада накнада и остали лични расходи | 420.178 | 526.417 | 448.100 | 106,6 | 85,1 |
| 3 | 53 | 3. Трошкови производних услуга | 496.878 | 544.982 | 601.803 | 121,1 | 110,4 |
| 3.2. | 531 | 3.2.Трошкови транспортних услуга | 28.123 | 43.711 | 29.289 | 104,1 | 67,0 |
| 3.2.1. | 5310 | Трошкови услуга транспорта у земљи | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.2.2. | 5311 | Трошкови услуга превоза у иностранству | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.2.3. | 5312 | Трошкови услуга превоза у земљи | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.2.4. | 5313 | Трошкови ПТТ услуга | 28.065 | 43.050 | 29.191 | 104,0 | 67,8 |
| 3.2.5. | 5319 | Други трошкови транспортних услуга | 58 | 661 | 98 | 170,8 | 14,9 |
| 3.3. | 532 | 3.3.Трошкови услуга одржавања | 184.268 | 456.900 | 145.744 | 79,1 | 31,9 |
| 3.4. | 533 | 3.4.Трошкови закупнина | 274.572 | 15.200 | 416.764 | 151,8 | 2.741,9 |
| 3.4.1. | 5331 | Трошкови закупа транспортних средстава | | | | | |
| 3.4.2. | 5332 | Трошкови закупа система за транспорт природног гаса | 272.526 | 7.200 | 407.428 | 149,5 | 5.658,7 |
| 3.4.3. | 5333 | Трошкови закупа складишног простора | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.4.4. | 5334 | Трошкови закупа пословног простора | 2.029 | 3.000 | 1.521 | 74,9 | 50,7 |
| 3.4.5. | 5339 | Други трошкови закупнина | 16 | 5.000 | 7.815 | 49.461,8 | 156,3 |
| 3.5. | 534 | 3.5.Трошкови сајмова | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.5.1. | 5340 | Трошкови учешћа на сајмовима у земљи | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.5.2. | 5341 | Трошкови учешћа на сајмовима у иностранству | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.6. | 535 | 3.6.Трошкови рекламе и пропаганде (са трош. спонзорстава) | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.7. | 539 | 3.8. Трошкови осталих услуга | 9.916 | 29.171 | 10.006 | 100,9 | 34,3 |
| 3.7.1. | 5390 | Трошкови осталих услуга | 452 | 2.420 | 890 | 196,7 | 36,8 |
| 3.7.2. | 5391 | Трошкови услуга заштите на раду | 6.432 | 18.250 | 5.976 | | 32,7 |
| 3.7.3. | 5392 | Комуналне услуге | 1.197 | 5.500 | 1.225 | 102,3 | 22,3 |
| 3.7.5. | 5394 | Трошкови регистрације моторних возила | 1.378 | 2.800 | 1.882 | 136,6 | 67,2 |
| 3.7.6. | 5399 | Трошкови других производних услуга | 458 | 201 | 33 | 7,2 | 16,4 |
| 4. | 540 | 4. Трошкови амортизације | 3.258.595 | 3.448.006 | 3.246.552 | 99,6 | 94,2 |
| 4.1. | 545,549 | 5. Трошкови резервисања | 15.680 | 24.192 | 25.703 | 163,9 | 106,2 |
| 5. | 55 | 6. Нематеријални трошкови | 226.029 | 371.352 | 257.560 | 113,9 | 69,4 |
| 5.1. | 550 | 6.1. Трошкови непроизводних услуга | 161.061 | 255.513 | 174.020 | 108,0 | 68,1 |
| 5.1.1. | 5500 | Трошкови здравствених услуга | 2.624 | 4.500 | 2.883 | 109,9 | 64,1 |

| | | | | | | | |
|-----------------|------------|---|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| 5.1.2. | 5501 | Трошкови адвокатских услуга | 1.097 | 10.100 | 4.352 | 396,9 | 43,1 |
| 5.1.3. | 5502 | Трошкови услуга чишћења | 1.389 | 1.600 | 1.226 | | 76,6 |
| 5.1.4. | 5503 | Трошкови рачуноводствене ревизије | 435 | 640 | 450 | 103,4 | 70,3 |
| 5.1.5. | 5504 | Трошкови саветовања, стручног усавршавања и литературе | 1.802 | 2.651 | 2.119 | 117,6 | 79,9 |
| 5.1.6. | 5505 | Трошкови интелектуалних услуга | 2.215 | 8.540 | 125 | | 1,5 |
| 5.1.8. | 5507 | Трошкови непроизводних услуга-електронски сертификат | 67 | 42 | 9 | 13,1 | 20,7 |
| 5.1.9. | 5508 | Трошкови годишњих паркинг места | 703 | 1.300 | 111 | 15,8 | 8,6 |
| 5.1.10. | 5509 | Други трошкови непроизводних услуга | 150.730 | 226.140 | 162.745 | 108,0 | 72,0 |
| 5.2. | 551 | 6.2.Трошкови репрезентације | 29 | 1.650 | 907 | 3.095,2 | 55,0 |
| 5.2.1. | 5510 | Трошкови репрезентације у земљи | 29 | 1.650 | 907 | 3.095,2 | 55,0 |
| 5.2.2. | 5511 | Трошкови репрезентације у иностранству | 0 | 0 | 0 | | |
| 5.3. | 552 | 6.3.Трошкови премија осигурања | 7.362 | 53.800 | 11.721 | 159,2 | 21,8 |
| 5.3.1. | 5520 | Трошкови премија осигурања основних средстава | 4.546 | 40.300 | 5.388 | 118,5 | 13,4 |
| 5.3.2. | 5521 | Трошкови премија осигурања залиха | 0 | 0 | 0 | | |
| 5.3.3. | 5524 | Трошкови премија осигурања запослених | 2.816 | 7.000 | 6.333 | 224,9 | 90,5 |
| 5.3.4. | 5529 | Други трошкови премија осигурања | 0 | 6.500 | 0 | | |
| 5.4. | 553 | 6.4.Трошкови платног промета | 990 | 1.100 | 1.019 | 103,0 | 92,6 |
| 5.4.1. | 553000 | Трошкови платног промета у земљи | 984 | 1.000 | 1.006 | 102,2 | 100,6 |
| 5.4.2. | 553001 | Трошкови платног промета у иностранству | 6 | 100 | 13 | 233,3 | 13,3 |
| 5.4.3. | 553002 | Трошкови банкарских гаранција | 0 | 0 | 0 | | |
| 5.4.4. | 553003 | Трошкови платног промета - електронско банкарство | 0 | 0 | 0 | | |
| 5.5. | 554 | 6.5. Трошкови чланарина | 2.242 | 2.229 | 2.315 | | 103,9 |
| 5.5.1. | 5540 | Трошкови чланарина пословним удружењима | 0 | 9 | 0 | | |
| 5.5.2. | 5549 | Други трошкови чланарина | 2.242 | 2.220 | 2.315 | | |
| 5.6. | 555 | 6.6. Трошкови пореза | 596 | 740 | 596 | 100,0 | 80,6 |
| 5.6.1. | 5550 | Трошкови пореза на имовину | 0 | 0 | 0 | | |
| 5.6.2. | 5551 | Трошкови коришћења добара од општег интереса | 596 | 640 | 596 | 100,0 | 93,2 |
| 5.6.3. | 5552 | Трошкови коришћења градског земљишта | 0 | 0 | 0 | | |
| 5.6.4. | 5553 | Трошкови накнада за коришћење путева | 0 | 0 | 0 | | |
| 5.6.5. | 5554 | Трошкови царина | 0 | 0 | 0 | | |
| 5.6.6. | 5559 | Други трошкови пореза | 0 | 100 | 0 | | |
| 5.7. | 556 | 6.7.Трошкови доприноса | 1.442 | 1.620 | 1.537 | 106,6 | 94,9 |
| 5.7.1. | 5560 | Трошкови доприноса привредним коморама | 0 | 0 | 0 | | |
| 5.7.2. | 5569 | Други трошкови доприноса и трошкови за рад одбора синдиката | 1.442 | 1.620 | 1.537 | 106,6 | 94,9 |
| 5.8. | 559 | 6.8. Остали нематеријални трошкови | 52.306 | 54.700 | 65.444 | 125,1 | 119,6 |
| 5.8.1. | 5590 | Таксе, судски трошкови и трошкови вештачења | 269 | 1.260 | 26 | 9,5 | 2,0 |
| 5.8.2. | 5591 | Трошкови регулаторног тела | 49.770 | 50.000 | 62.212 | 125,0 | 124,4 |
| 5.8.3. | 5592 | Трошкови накнаде за унапређење енергетске ефикасности | 395 | 500 | 422 | 107,0 | 84,5 |
| 5.8.4. | 5597 | Трошкови финансирања зарада особа са инвалидитетом | 1.873 | 2.040 | 2.784 | 148,7 | 136,5 |
| 5.8.5. | 5599 | Други нематеријални трошкови | 0 | 900 | 0 | | |
| 6=1+2+3+4+1.1+5 | | Укупно пословни расходи без набавне вредности | 4.591.285 | 5.195.918 | 4.953.367 | 107,9 | 95,3 |

Трошкови материјала и енергије износе 373.650 хиљада динара, и бележе веће вредности како у односу на планиране тако и у односу на остварење у 2022.години.

У овим трошковима највеће учешће имају трошкови горива и енергије (99,2%).

Трошкови горива и енергије износе 370.821 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 претходну годину због раста цена природног гаса и већих количина природног гаса утрошених за сопствену потрошњу.

Трошкови осталог материјала (режијског) износе 2.797 хиљада динара при чему највеће учешће у овим трошковима чине трошкови канцеларијског материјала (60,7%); трошкови алата и инвентара (27%) и трошкови материјала за одржавање средстава за рад (12,3%).

Трошкови резервних делова, алата и инвентара, као и оног у отпису су остварени нижи у односу на план и на реализацију 2022.године.

Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи износе 448.100 хиљада динара и нижи су у односу на планиране за 14,9% имајући у виду да методологија планирања подразумева планирање фонда зарада за пун фонд радних часова; нижи су реализовани остали лични расходи и накнаде у односу на план. У односу на 2022.годину виши су за 6,6% у највећој мери као ефекат повећања основице зараде у 2023. години.

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

у (000 дин.)

| Редни број | Конто | Опис | Остварено 01.01.-31.12.2022.г. | План 01.01.-31.12.2023.г. | Остварено 01.01.-31.12.2023.г. | Индекси (у %) | |
|------------|----------|--|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| | | | | | | Остварено 2023.г./2022.г. | Остварено 2023.г./План 2023.г. |
| 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 | 371.999 | 441.061 | 393.179 | 105,7% | 89,2% |
| 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 | 570 | 1.109 | 510 | 89,6% | 46,0% |
| 6 | 5260 | Трошкови накнада члановима Скупштине | 9.814 | 7.940 | 7.264 | 74,0% | 91,5% |
| 7 | 5280 | Трошкови ангажовања запослених преко агенције | 13.003 | 27.000 | 19.411 | 149,3% | 71,9% |
| 8 | 529 | Остали лични расходи и накнаде | 24.792 | 48.105 | 27.736 | 111,9% | 57,7% |
| 9 | 5220-529 | Остали лични расходи | 48.179 | 85.355 | 54.921 | 114,0% | 64,3% |
| 10 (1+9) | 52 | Укупно | 420.178 | 526.417 | 448.100 | 106,6% | 85,1% |

Обрачуни зарада запосленима у "Транспортгас" за период јануар – децембар 2023.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 393.179 хиљада динара.

Остали лични расходи и накнаде износе 54.921 хиљада динара и чине их:

- Трошкови накнада члановима скупштине износе 7.264 хиљада динара;
- Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима износе 510 хиљ.динара;
- Трошкови ангажовања запослених преко агенције износе 19.411 хиљада динара;
- Остале личне расходе чине: накнаде за помоћ радницима и породицама радника (9.004 хиљ. динара); трошкови превоза на радно место и са радног места (6.468 хиљада динара), накнаде трошкова за дневнице, смештаја и исхране на службеном путу у земљи и иностранству (5.933 хиљада динара), накнаде за јубиларне награде (3.866 хиљада динара), накнаде трошкова превоза на службеном путу, путно осигурање и путарина (459 хиљ. динара), отпремнине приликом одласка у пензију (1.140 хиљада динара) и остале накнаде трошкова запослених (866 хиљ.динара).

Трошкови производних услуга износе 601.803 хиљада динара и виши су за 10,4% у односу на планирану вредност, а у односу на остварење у 2022. години виши су за 21,1%.У структури, највеће учешће у овим трошковима имају трошкови услуга одржавања и трошкови закупнина. У овој групи трошкова, на раст у односу на претходну годину, највећи утицај има позиција трошкова закупнина на којој је књижен део трошка закупа имовине ЈП „Србијагас“-а коју за обављање делатности користи „Транспортгас“ и то оног дела који је узет на коришћење током 2023.г., као и други варијабилни трошкови из фактура закупа који нису претходно класификовани применом МСФИ 16 (Лизинг) као дугорочан закуп.

Ову групу трошкова чине:

- Трошкови транспортних услуга (29.289 хиљада динара) –у највећој мери се односе на трошкове ПТТ услуга и слање пошиљки (ДХЛ).
- Трошкови услуга одржавања износе 145.744 хиљада динара.Остварени трошкови се односе натрошкове 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 416.764 хиљада динара, и односе се на део трошка закупа имовине ЈП „Србијагас“-а коју за обављање делатности користи „Транспортгас Србија“ доо и трошкове закупа цевовода и трошкове закупа пословног простора од других лица као и трошкове закупа везаних за софтверске лиценце.

- Трошкови осталих услуга износе 10.006 хиљада динара. Ови трошкови односе се на трошкове услуга заштите на раду (5.976 хиљада динара); трошкове комуналних услуга (1.225 хиљада динара); трошкове регистрације моторних возила (1.882 хиљада динара); трошкове електронског пуњења таг уређаја (594 хиљада динара), одржавање веб сајта (296 хиљада динара) и трошкови осталих и других производних услуга (33 хиљаде динара)

Трошкови амортизације износе 3.246.552 хиљада динара и у нивоу су остварења за 2022.г., а за 5,8% мањи од планиране вредности за 2023.годину. Од укупно евидентиране амортизације, 99,3% односи се на трошкове амортизације некретнина, постројења и опреме у закупу обрачунате у складу са МСФИ 16 – лизинг (закуп имовине ЈП „Србијас“ -а).

Трошкови резервисања износе 25.703 хиљада динара. На основу Актуарског извештаја „Транспортгас“, евидентирани су трошкови резервисања на име отпремнина за одлазак у пензију, јубиларних награда и неискоришћених дана годишњег одмора за 2023. годину.

Нематеријални трошкови износе 257.560 хиљада динара и на укупном нивоу од планских вредности су нижи за 30,6%, док су у односу на реализацију у 2022.години виши за 13,9% највећим делом због раста цена услуга, а код појединих и због потребе за већим обимом услуге. На већу реализацију у односу на претходну годину највећи утицај имају већи трошкови гаснохроматске анализе која је неопходна за вршење услуге транспорта природног гаса, трошкови адвокатских услуга које су, између осталог, коришћене за потребе стручне помоћи и савета око израде општинских и појединачних аката ради усаглашавања са изменама законске регулативе, већи трошкови обавезног осигурања запослених и трошкови регулаторног тела – прописана накнада за рад Агенције за енергетику Републике Србије, која је увећана у 2023.години.

Чине их:

- Трошкови непроизводних услуга износе 174.020 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 (4.352 хиљада динара); трошкови здравствених услуга (2.883 хиљада динара); трошкови услуга чишћења (1.226 хиљада динара) трошкови интелектуалних услуга (125 хиљада динара); трошкови саветовања, стручног усавршавања и литературе (2.119 хиљада динара); трошкови годишњих паркинг места (111 хиљада динара); трошкови рачуноводствене ревизије (450 хиљада динара) и др.;
- Трошкови репрезентације (907 хиљада динара).
- Трошкови премије осигурања износе 11.721 хиљада динара и односе се на трошкове премије осигурања основних средстава (5.388 хиљада динара) и трошкове премије осигурања запослених (6.333 хиљада динара).
- Трошкови платног промета износе 1.019 хиљада динара и односе се на трошкове платног промета у земљи као и трошкове платног промета у иностранству.
- Трошкови чланарина износе 2.315 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 1.537 хиљада динара и те трошкове у потпуности чине други трошкови доприноса и трошкови за рад одбора синдиката.

- Остали нематеријални трошкови износе 65.444 хиљада динара. Ове трошкове чине: трошкови регулативног тела – Агенција за енергетику РС (62.212 хиљада динара); трошкови финансирања зарада особа са инвалидитетом (2.784 хиљада динара); трошкови накнада за унапређење енергетске ефикасности (422 хиљада динара) и судски трошкови и трошкови вештачења (26 хиљада динара).

4.1.2. ПОДБИЛАНС ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

„Транспортгас“ је у периоду 01.01.-31.12.2023.г. остварило финансијске приходе у износу од 335.288 хиљада динара, а финансијске расходе у износу од 191.144 хиљада динара.

У подбилансу финансијских прихода и расхода је остварен позитиван финансијски резултат у износу од 144.144 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 335.288 хиљада динара.

Чине их:

приходи од камата

(динара)

| ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 31.12.2022. | 31.12.2023. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Приходи од уговорених и затезних камата по потраживањима из ДПО | 274.445.673,93 | 251.128.460,35 |
| Приходи од камата по текућим рачунима | 2.184.015,15 | 60.077.143,21 |
| Приходи од камата - девизни рачун | 3.511.253,59 | 11.747.978,19 |
| УКУПНО ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 280.140.942,67 | 322.953.581,75 |

позитивне курсне разлике (према трећим лицима)

(динара)

| ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ | 31.12.2022. | 31.12.2023. |
|---|----------------------|----------------------|
| Позитивне курсне разлике по осталим потраживањима и обавезама | 202.800,70 | 53.036,71 |
| Позитивне курсне разлике по новчаним средствима | 60.464.660,93 | 12.281.122,78 |
| УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПОЗИТИВНИХ КУРСНИХ РАЗЛИКА | 60.667.461,63 | 12.334.159,49 |

Приходи од камата износе 322.954 хиљада динара и чине 96,3 % укупних финансијских прихода. Највећи део ових прихода се односе на каматуна доцњу обрачунату ЈП „Србијагас“-у (251.128 хиљ.динара). Део прихода (71.825 хиљ. динара) односи се на приходе од камата по текућим рачунима динарским и девизним- ависта камата код Банка Интесе и АИК банке.

Приходи од позитивних курсних разлика износе 12.334 хиљада динара и чине 3,7% 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 191.144 хиљада динара.

Остварени финансијски расходи се односе на:

негативне курсне разлике

(динара)

| НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ | 31.12.2022. | 31.12.2023. |
|--|----------------------|----------------------|
| Негативне курсне разлике по основу осталих обав. и потраж. | 339.625,02 | 64.773,37 |
| Негативне курсне разлике по основу новчаних средстава | 40.230.538,55 | 29.784.646,61 |
| УКУПНО НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ | 40.570.163,57 | 29.849.419,98 |

остали финансијски расходи

(динара)

| ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 31.12.2022. | 31.12.2023. |
|--|----------------------|-----------------------|
| Остали финансијски расходи-закуп МСФИ-16 | 75.806.491,00 | 158.888.725,00 |
| УКУПНО ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 75.806.491,00 | 158.888.725,00 |

расходи од камата

(динара)

| РАСХОДИ КАМАТА | 31.12.2022. | 31.12.2023. |
|--|-----------------|---------------------|
| Расходи уговорених и затезних камата из ДПО | 111,13 | 15.111,07 |
| ПБ Расходи камата по обавезама за порезе, доприносе и друге дажбне | 895,30 | 2.390.767,25 |
| УКУПНО РАСХОДИ КАМАТА | 1.006,43 | 2.405.878,32 |

Финансијски расходи остварени с увећи како у односу на остварене у претходној години тако и у односу на планиране, примарно због више реализованих осталих финансијских расхода (158.889 хиљада динара) који се односе на закуп имовине ЈП „Србијагас“-а (примена МСФИ 16 – лизинг).

У структури финансијских расхода, расходи негативних курсних разлика износе 29.849 хиљада динара (15,6%) и односе се највећим делом 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 144.144 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 1.074.873 хиљада динара, а укупне остале расходе у износу од 10.233 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 (936.465 хиљада динара), као и на вишкове природног гаса у систему за транспорт природног гаса (124.536 хиљада динара).

Расходи се односе на мањкове опреме (176 хиљада 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 10.007 хиљада динара и односе се на обезвређење потраживања од купца ЈП „Србијагас“ Нови Сад.

Табела 6, Обезвређење вредности потраживања и краткорочни финансијски пласмани у периоду 01.01.-31.12.2023. г.

(у 000 дин)

| Редни број | Назив купца | Обезвређење вредности потраживања и кфп у периоду 01.01. - 31.12.2023. | Учешће (у %) |
|-------------------------|--------------|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | ЈП Србијегас | 10.007 | |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| 4. | | | |
| 5. | | | |
| Укупно највећи дужници: | | 10.007 | 100,0 |
| 6. | Остали | | |
| УКУПНО: | | 10.007 | |

Остварен добитак у подбилансу осталих прихода и расхода, укључујући приходе и расходе од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха, износи 1.064.640 хиљада динара.

4.1.4. РЕЗУЛТАТ

У току извештајног периода „Транспортгас“ је остварило добитак из редовног пословања пре опорезивања у износу од 2.698.145 хиљада динара, односно након корекције за нето губитак који се обуставља (2.242 хиљада динара) добитак пре опорезивања износи 2.695.903 хиљада динара.

Нето губитак пословања које се обуставља - ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода, у износу од 2.242 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 260.791 хиљада динара обрачунат по Закону о порезу на добит правних лица.

Одложени порески приход периода износи 9.016 хиљада динара.

У периоду 01.01.-31.12.2023. године остварен је НЕТО ДОБИТАК у износу од 2.444.128 хиљада динара.

Графикон број 4, Структура резултата



Уложени напори „Транспортгас“ у погледу обезбеђивања сигурног снабдевања потрошача природног гаса и реализован промет природног гаса у 2023. години, као и наплата рачуноводствено обезвређених потраживања су се одразили 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 31.12.2023. године износи 15.167.953 хиљада динара што је значајно више од остварене вредности у 2022.години и од плана за 2023.годину.

Активу чине:

- **Стална имовина** у износу од 8.834.789 хиљада динара, која чини 58,25% укупне активе и
- **Обртна имовина** у износу од 6.332.400 хиљада динара, која чини 41,75% укупне активе.

Табела број 7, Биланс стања-актива на дан 31.12.2023.г.

(у 000 динара)

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Стање на дан 31.12.2022. Претходна година | Планирано стање на дан 31.12.2023. Текућа година | Стање на дан 31.12.2023. Текућа година | Индекс стање на дан 31.12.2023. / стање на дан 31.12.2022. | Индекс стање на дан 31.12.2023. / планирано стање на дан 31.12.2023. |
|---------------------|--|------|---|--|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 | 8 |
| | АКТИВА | | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА | 0002 | 3.806.679 | 441.842 | 8.834.789 | 232,1% | 1999,5% |

| | | | | | | | |
|---|--|------|-----------|---------|-----------|--------|---------|
| | (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | | | | | | |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 11.171 | 101.099 | 12.866 | 115,2% | 12,7% |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 11.171 | 101.099 | 12.866 | 115,2% | 12,7% |
| 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 | | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 2.519.405 | 340.743 | 8.821.923 | 350,2% | 2589,0% |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | | | | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 90.165 | 340.743 | 145.828 | 161,7% | 42,8% |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | | | | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | 2.429.240 | 0 | 8.676.095 | 357,2% | |
| 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 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 1.276.103 | | | | |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | | | | |
| 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 | | 764 | 1232,3% | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058) | 0030 | 2.548.594 | 4.235.442 | 6.332.400 | 248,5% | 149,5% |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 60.490 | 29.420 | 74.308 | 122,8% | 252,6% |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 2.229 | 7.840 | 1.892 | 84,9% | 24,1% |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | 56.999 | 21.580 | 67.259 | 118,0% | 311,7% |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | 1.262 | 0 | 5.157 | 408,6% | |
| 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 | 350.473 | 195.665 | 78.394 | 22,4% | 40,1% |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 350.473 | 195.665 | 78.394 | 22,4% | 40,1% |
| 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 | 122.443 | 624.624 | 267.053 | 218,1% | 42,8% |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 122.341 | 98.492 | 41.238 | 33,7% | 41,9% |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 526.132 | 225.721 | | 42,9% |

| | | | | | | | |
|-------------------------------|--|-------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | 102 | | 94 | 92,2% | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | | | | | |
| 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 | 975.759 | 2.842.982 | 4.753.070 | 487,1% | 167,2% |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 1.039.429 | 542.751 | 1.159.575 | 111,6% | 213,6% |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | 6.355.335 | 4.677.284 | 15.167.953 | 238,7% | 324,3% |

Стална имовина на дан 31.12.2023. године износи 8.834.789 хиљада динара и у највећој мери се односи на евидентирани закуп имовине (98,2%).

Стална имовина је значајно већа у односу на стање 31.12.2022.г. и то због позиције некретнина, постројења и опреме узете у лизинг која се односи на закуп имовине по Уговору о закупу закљученом са ЈП „Србијагас“. Закуп је 2021.године класификован као дугорочни, извршен је обрачун и књижење у складу са МСФИ 16, а уз процену да ће имовина прећи у власништво Транспортгас-а до 30.09.2023.г.а на основу акционог плана Владе РС. Међутим, како није реализован пренос имовине, нити су се стекли услови за наведено, процена Друштва је да ће се, док се не стекну услови, наставити закуп и то са роком дужим од годину дана, те је почев од 01.10.2023.г. извршен обрачун у складу са МСФИ 16 и то на период од 3 године, што је резултирало повећањем вредности позиције некретнина, постројења и опреме узете у лизинг.

Обртна имовина на дан 31.12.2023.г. износи 6.332.400 хиљада и значајно је већа у односу на дан 31.12.2022.године због већег стања на позицији готовинских еквивалената и готовине. Обртну имовину чине: активна временска разграничења са 18,31%; готовински еквиваленати и готовина са 75,06%; потраживања по основу продаје са 1,24%; остала краткорочна потраживања са 4,22% и залихе са 1,17%.

- **Залихе** на дан 31.12.2023. године износе 74.308 хиљада и највеће учешће се односи на залихе природног гаса за балансирање (67.259 хиљада динара).

- **Потраживања по основу продаје** на дан 31.12.2023. године износе 78.394 хиљада динара. У потпуности се односе на потраживања од купаца у земљи.

Бруто потраживања од купаца на дан 31.12.2023. године износе 90.880 хиљада динара, а у потпуности се односе на потраживања од купаца у земљи. Највећи удео односи се на потраживање од ЈП „Србијагас“-а.

Остварење на позицији дугорочних финансијских пласмана и дугорочних потраживања је 0 дин, с обзиром да је у целости наплаћено потраживање од ЈП „Србијагас“-а по основу уговора којим је омогућено одложено плаћање на рате неизмиреног дуга ЈП „Србијагас“-а по рачунима испостављеним за гасну годину која се завршила на дан 01.10.2022.године уз законску затезну камату.

Табела број 8, Укупна бруто потраживања од купаца на дан 31.12.2023.године

(у 000 дин.)

| Ред. бр. | Највећи купце | Стање на дан 31.12.2023.г. | | |
|-------------------------|----------------------|----------------------------|--------|--------|
| | | Главница | Камата | Укупно |
| 1. | ЈП Србијагас | 69.588 | | 69.588 |
| 2. | Нис АД | 18.774 | | 18.774 |
| 3. | ВПД Јужни Банат | 2.479 | | 2.479 |
| 4. | ЈП Путеви Србије | 23 | | 23 |
| 5. | ИМГ Engineering & CO | 16 | | 16 |
| Укупно највећи дужници: | | 90.880 | | 90.880 |
| 6. | Остали купци | | | |
| УКУПНО: | | 90.880 | | 90.880 |

Напомена:

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

Исправка вредности потраживања од купаца на дан 31.12.2023. године износе 12.486 хиљада динара. Структура исправке вредности потраживања обухвата ЈП „Србијагас“, Нови Сад и ВПД „Јужни Банат“, Вршац.

Табела број 9, Укупна исправка вредности потраживања од купаца на дан 31.12.2023.године

(у 000 дин.)

| Ред. бр. | Навести највеће купце | Стање на дан 31.12.2023.г. | | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------------|--------|--------|
| | | Главница | Камата | Укупно |
| 1. | ЈП Србијагас | 10.007 | | 10.007 |
| 2. | ВПД Јужни Банат | 2.479 | | 2.479 |
| 3. | | | | |
| Укупно највећи дужници: | | 12.486 | | 12.486 |
| 4. | Остали купци | | | |
| УКУПНО: | | 12.486 | | 12.486 |

- **Остала краткорочна потраживања** на дан 31.12.2023. године износе 267.053 хиљада динара и односе се на потраживања за више плаћен порез на добит (225.721 хиљада

динара), за више плаћен ПДВ (14.955 хиљада динара), потраживања за камате (13.179 хиљада динара), потраживања од запослених –краткорочни зајам (12.603 хиљада динара), потраживања од накнаде зарада које се рефундирају-боловање преко 30 дана (439 хиљада динара), потраживања по основу преплаћених накнада за коришћење комуналних добара (94 хиљада динара) и потраживања за накнаду штета (63 хиљаде динара).

Табела број 10, Потраживања за камате и дивиденде на дан 31.12.2023.године

(у 000 дин.)

| Потраживања за камату и дивиденде | Износ (у 000 дин.) |
|---|-----------------------|
| Потраживања за камату – девизна средства | 1.510 |
| Потраживања за камате од банака - a vista | 11.669 |
| Укупно потраживања за камате и дивиденде на дан 31.12.2023. | 13.179 |

Степен наплате – наплата доспелих потраживања по основу услуга које је у 2023. години пружио „Траспортгас“, укључујући и природни гас за активности балансирања, износи 9.564.636 хиљада динара, односно степен наплате износи 95,4 %.

Табела број 11, Извештај о наплати за 2023.г.

(у дин.)

| Редни број | Фактурисано укупно потраживање | Фактурисано доспело потраживање | Наплаћено потраживање | Степен наплате доспелих потраживања (у %) |
|---------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3*100 |
| Јануар | 1.317.442.826 | 1.317.442.826 | 1.317.442.826 | 100,00% |
| Фебруар | 1.203.798.654 | 1.203.798.654 | 1.203.798.654 | 100,00% |
| Март | 979.569.704 | 979.569.704 | 979.569.704 | 100,00% |
| Април | 787.214.023 | 787.214.023 | 787.214.023 | 100,00% |
| Мај | 643.080.191 | 643.080.191 | 643.080.191 | 100,00% |
| Јун | 553.868.362 | 553.868.362 | 553.868.362 | 100,00% |
| Јул | 517.904.362 | 517.904.362 | 517.904.362 | 100,00% |
| Август | 608.624.261 | 608.624.261 | 608.624.261 | 100,00% |
| Септембар | 514.262.913 | 514.262.913 | 514.262.913 | 100,00% |
| Октобар | 632.472.821 | 632.472.821 | 632.472.821 | 100,00% |
| Новембар | 989.815.483 | 989.815.483 | 989.815.483 | 100,00% |
| Децембар | 1.274.553.567 | 1.274.553.567 | 816.581.973 | 64,07% |
| Укупно | 10.022.607.166 | 10.022.607.166 | 9.564.635.571 | 95,43% |

Табела број 12, Извештај о наплати за 2023.г.

(у 000 дин)

| Редни број | Назив купца | Укупна потраживања | Доспела потраживања | Наплаћено | Степен наплате доспелих потраживања (у %) |
|------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7=5/4*100 |
| 1 | Srbijagas | 8.602.177 | 8.602.177 | 8.144.206 | 94,68% |
| 2 | NIS ad | 586.789 | 586.789 | 586.789 | 100,00% |
| 3 | Gazprom | 819.720 | 819.720 | 819.720 | 100,00% |
| 4 | | | | | |
| 5 | | | | | |
| 6 | Укупно највећи дужници | 10.008.685 | 10.008.685 | 9.550.714 | 95,42% |
| 7 | Остали | 13.922 | 13.922 | 13.922 | 100,00% |
| 8 | Укупно | 10.022.607 | 10.022.607 | 9.564.636 | 95,43% |

Прегледи не садрже фактуре за гасни месец децембар 2023.године које су издате у јануару 2024.године.

- **Готовински еквиваленти и готовина** на дан 31.12.2023. године износе 4.753.070 хиљада динара. Готовина на почетку обрачуног периода износила је 975.759 хиљада динара. Укупан прилив готовине у 2023. години износи 12.824.310 хиљада динара, док је одлив готовине у 2023. години износио 9.029.495 хиљада динара.
- **Активна временска разграничења** на дан 31.12.2023. године износе 1.159.575 хиљада динара и највећим делом односе се на потраживања за нефактурисан приход у износу од 1.142.561 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 „Србијагас“-у за гасни месец децембар 2023.г.),

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

у (000 дин.)

| Ред. бр. | Највећи купци | Стање потраживања на дан 31.12.2023.г. |
|--|-------------------------------|--|
| Домаћи купци | | |
| 1 | ЈП СРБИЈАГАС | 1.035.345 |
| 2 | НИС АД | 40.625 |
| 3 | НТЦ НИС | 16 |
| 4 | Остали | 0 |
| 5 | Укупно домаћи купци | 1.075.986 |
| Инострани купци | | |
| 1 | ГАСПРОМ | 66.575 |
| 2 | Остали | |
| 3 | Укупно инострани купци | 66.575 |
| УКУПНО (ДОМАЋИ + ИНОСТРАНИ КУПЦИ) | | 1.142.561 |

- **Ванбилансна актива** на дан 31.12.2023. године износи 329.543 хиљада динара. Ванбилансну активу са 98,03% чини *line-rack* узет у закуп од ЈП „Србијагас“ за обављање делатности оператора транспортног система, а са 1,97% примљене гаранције.

4.2.2. ПАСИВА

Укупна пасива „Транспортгас“ на дан 31.12.2023. године износи 15.167.953 хиљада динара што је значајно више од остварене вредности у 2022.години и од плана за 2023.годину.

Пасиву чине:

- Капитал у износу од 4.287.646 хиљада динара, који чини 28,27% укупне пасиве,
- Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе у износу од 5.869.318 хиљада динара, која чине 38,69% укупне пасиве и
- Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе у износу од 5.010.989 хиљада динара, која чине 33,04% укупне пасиве.

Табела број 14, Биланс стања - пасива на дан 31.12.2023. године

(у 000 дин)

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Стање на дан 31.12.2022. Претходна година | Планирано стање на дан 31.12.2023. Текућа година | Стање на дан 31.12.2023. Текућа година | Индекс стање на дан 31.12.2023. / стање на дан 31.12.2022. | Индекс стање на дан 31.12.2023. / планирано стање на дан 31.12.2023. |
|---|--|------|---|--|--|--|--|
| 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 | 2.963.822 | 3.997.353 | 4.287.646 | 144,7% | 107,3% |
| 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 | 2.963.762 | 3.997.293 | 4.287.586 | 144,7% | 107,3% |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 723.153 | 3.802.380 | 1.843.458 | 254,9% | 48,5% |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 2.240.609 | 194.913 | 2.444.128 | 109,1% | 1254,0% |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|--|------|-----------|---------|-----------|---------|---------|
| | VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | 0 | 0 | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | 121.221 | 108.660 | 5.869.318 | 4841,8% | 5401,5% |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 121.221 | 108.660 | 126.719 | 104,5% | 116,6% |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | 121.221 | 108.660 | 126.719 | 104,5% | 116,6% |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 0 | 0 | 5.742.599 | | |
| 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 | | | 5.742.599 | | |
| 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 | | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | 8.314 | | | | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | 3.261.978 | 571.271 | 5.010.989 | 153,6% | 877,2% |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 2.366.420 | | 3.006.838 | 127,1% | |
| 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), | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | 2.366.420 | | 3.006.838 | 127,1% | |

| | | | | | | | | |
|--|--|------|-----------|-----------|------------|-------------|---------|--|
| 425 (део), и 429 (део) | | | | | | | | |
| 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 | | | 2.000 | | | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448) | 0442 | 265.072 | 78.861 | 418.931 | 158,0% ! | 531,2% | |
| 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 | 265.072 | 78.861 | 418.931 | 158,0% | 531,2% | |
| 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 (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 60.818 | 60.739 | 1.141.970 | 1877,7% | 1880,1% | |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 18.597 | 23.191 | 1.141.203 | 6136,5% | 4920,9% | |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 547 | 37.548 | 767 | 140,2% | 2,0% | |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | 41.674 | 0 | | | | |
| 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 | 569.668 | 431.670 | 441.250 | 77,5% | 102,2% | |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | | | | | |
| | E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | 6.355.335 | 4.677.284 | 15.167.953 | 238,7% | 324,3% | |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | 385.836 | 378.573 | 329.543 | 85,4% | 87,0% | |

Капитал (укупан) на дан 31.12.2023. године је већи у односу на стање 31.12.2022.године, с обзиром да садржи већи износ нераспоређене добити.
Основни капитал „Транспортгас“ (60 хиљада динара).

Нераспоређени добитак на дан 31.12.2023. године износи 4.287.586 хиљада динара од чега се 2.444.128 хиљада динара односи на нераспоређен добитак текуће године, а 1.843.458 хиљада динара на нераспоређени добитак ранијих година.

Дугорочна резервисања и обавезе највећим делом (97,84%) се односе на дугорочне обавезе по основу лизинга, евидентиране применом МСФИ 16 (Уговор о закупу са ЈП „Србијагас“) које износе 5.742.599 хиљада динара. С обзиром да је обрачун по МСФИ 16 извршен са роком 30.09.2023.г., на дан 31.12.2023.године није било дугорочног дела закупа, а како је закуп настављен и процена је да ће бити дугорочан, почев од 01.10.2023.године обрачунат је на период од 3 године, те је наведено резултирало да позиција дугорочних резервисања и обавеза буде значајно већа. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених износе 126.719 хиљада динара.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе највећим делом (60%) односе се на обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке – односе се на књижење краткорочног дела обавеза по основу закупа (Уговор о закупу са ЈП „Србијагас“) по МСФИ 16 тј. обавезе по основу лизинга које доспевају у наредних годину дана и које износе 3.006.838 хиљада динара. На веће остварење на позицији краткорочних резервисања и краткорочних обавеза највише је утицало значајно повећање осталих краткорочних обавеза (1.141.970 хиљада динара) од чега се 1.120.305 хиљада динара односи на обавезе за учешће у добити према члану Друштва – Републици Србији за 2022.годину. Добит је исплаћена у 2024.години (22.01.2024.г.)

Осим наведеног, највећи део осталих краткорочних обавеза чине обавезе по основу зарада и накнада зарада (у износу од 15.659 хиљада динара), обавезе према запосленима, по основу обустава и сл.(у износу од 5239 хиљада динара).

Обавезе из пословања на дан 31.12.2023. године износе 418.931 хиљада динара и у целисти се односе на обавезе према добављачима у земљи.

Табела број 15, Обавезе према добављачима у земљи на дан 31.12.2023. године

(у 000 дин.)

| Ред. Бр. | Највећи добављачи | Услови сарадње | | 2023. година | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------------------------|---|--|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------|------------|------------------|-----------------------------|--|-------------------|
| | | Рокови плаћања (по уговору или фактури) | Период плаћања Врста уговора | Промет у 2023. години | Учешће у укупном промету (у %) | Стање обавеза на дан 31.12.2023.г. | Рочност | | | | Камата на дан 31.12.2023.г. | Укупне обавезе на дан 31.12.2023.г. (стање+камата) | |
| | | | | | | | Недоспеле обавезе | Доспеле обавезе | До 30 дана | Од 30 до 90 дана | | | Од 90 до 360 дана |
| Домаћи добављачи | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ЈП Србијагас | 8-20 дана од издавања | годишњи, месечни, уговор о промету робе и услуга | 7.515.534 | 95% | 346.775 | 346.775 | | | | | 0 | 346.775 |
| 2 | Стојанов ауто | 45 дана од издавања | уговор о промету робе и услуга | 27.568 | 0% | 22.300 | 22.300 | | | | | 0 | 22.300 |
| 3 | Аерс | - | Регулаторна накнада | 62.212 | 1% | 15.553 | 15.553 | | | | | 0 | 15.553 |
| 4 | Солвит | 30 дана од издавања | уговор о промету робе и услуга | 10.543 | | 10.543 | 10.543 | | | | | 0 | 10.543 |
| 5 | Nes Communications | 45 дана од издавања | уговор о промету услуга | 4.351 | | 4.351 | 4.351 | | | | | 0 | 4.351 |
| 6 | Остали | | | 279.735 | 4% | 19.409 | 19.409 | | | | | 0 | 19.409 |
| 7 | Укупно домаћи добављачи | | | 7.899.943 | 100% | 418.931 | 418.931 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 418.931 |
| Иностранни добављачи | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 2 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 3 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 4 | Укупно иностр. добављачи | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | УКУПНО (домаћи+иност.) | | | 7.899.943 | | 418.931 | 418.931 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 418.931 |

* 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.

Обавезе по основу осталих јавних прихода износе 767 хиљада динара и највећим делом се односе на обавезе за порезе на накнаде члановима Скупштине, на остала лична примања и финансирање зарада особа са инвалидитетом.

Пасивна временска разграничења на дан 31.12.2023. године износе 441.250 хиљада динара.

У структури ПВП највеће учешће имају разграничени зависни трошкови набавке (397.854 хиљада динара) као и остала пасивна временска разграничења тј. унапред обрачунати трошкови (40.832 хиљада динара) и разграничене обвезе за ПДВ (2.564 хиљада динара).

Табела број 16, Разграничене обавезе према добављачима у земљи и иностранству на дан 31.12.2023. године
(у 000 рсд)

| Ред. Бр. | Највећи добављачи | Услови сарадње | | 2023. година | | |
|------------------------------------|-----------------------------------|---|--|-----------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| | | Рокови плаћања (по уговору или фактури) | Период плаћања | Промет у 2023. години | Учешће у укупном промету (у %) | Стање обавеза на дан 31.12.2023.г.* |
| | | | Врста уговора | | | |
| Домаћи добављачи | | | | | | |
| 1 | ЈП Србијас | 8-20 дана од издавања | годишњи, месечни, уговор о промету робе и услуга | 2.592.657 | 100% | 397.854 |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | Укупно домаћи добављачи | | | 2.592.657 | 100% | 397.854 |
| Инострани добављачи | | | | | | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | Остали | | | | | |
| 4 | Укупно инострани добављачи | | | 0 | | 0 |
| УКУПНО (домаћи + инострани) | | | | | | |
| | | | | 2.592.657 | | 397.854 |

Ванбилансна пасива на дан 31.12.2023. године износи 329.543 хиљада динара која се у највећем износу односи на обавезе за line-pack узет у закуп од ЈП „Србијас“ 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 прилив готовине у износу од 3.794.815 хиљада динара.**

Табела број 17, Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

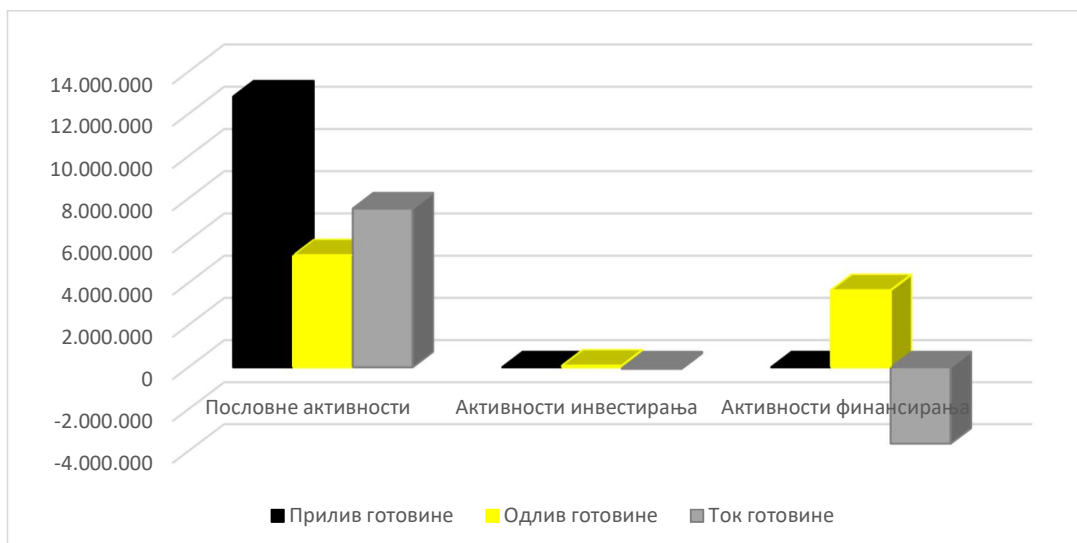
(у 000 дин)

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Остварење 01.01- 31.12.2022. | План 01.01- 31.12.2023. | Остварење 01.01- 31.12.2023. | Индекс остварење 01.01.- 31.12.2023./ост варење 01.01.- 31.12.2022. | Индекс остварење 01.01.- 31.12.2023. /план 01.01.- 31.12.2023. |
|---|------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|--|--|
| 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 | 9.871.944 | 9.765.297 | 12.824.310 | 129,9% | 131,3% |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 8.429.086 | 8.835.602 | 11.516.210 | 136,6% | 130,3% |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 1.268.206 | 680.089 | 818.538 | 64,5% | 120,4% |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 152.644 | 228.150 | 466.517 | 305,6% | 204,5% |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 22.008 | 21.456 | 23.045 | 104,7% | 107,4% |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 4.828.942 | 4.666.603 | 5.306.251 | 109,9% | 113,7% |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 3.258.218 | 3.133.403 | 4.026.735 | 123,6% | 128,5% |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 1.266 | | | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 437.326 | 484.296 | 453.360 | 103,7% | 93,6% |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | | 80.807 | 16 | | |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | | | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 617.414 | 482.740 | 528.187 | 85,5% | 109,4% |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 513.950 | 485.357 | 297.953 | 58,0% | 61,4% |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 768 | | | | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 5.043.002 | 5.098.694 | 7.518.059 | 149,1% | 147,5% |
| 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 | 402.779 | 75.967 | 138,2% | 18,9% |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | | | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 54.974 | 402.779 | 75.967 | 138,2% | 18,9% |

| | | | | | | |
|---|------|------------|-----------|------------|--------|--------|
| 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 | 54.974 | 402.779 | 75.967 | 138,2% | 18,9% |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (I 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 (I до 8) | 3037 | 5.325.366 | 3.435.264 | 3.647.277 | 68,5% | 106,2% |
| 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 | 3.435.264 | 3.647.277 | 104,6% | 106,2% |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | 1.839.477 | | | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | | | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 5.325.366 | 3.435.264 | 3.647.277 | 68,5% | 106,2% |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 9.871.944 | 9.765.297 | 12.824.310 | 129,9% | 131,3% |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 10.209.282 | 8.504.646 | 9.029.495 | 88,4% | 106,2% |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | | 1.260.651 | 3.794.815 | | 301,0% |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 337.338 | | | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 1.292.659 | 1.582.331 | 975.759 | 75,5% | 61,7% |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | 60.668 | | 12.281 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | 40.230 | | 29.785 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3055 | 975.759 | 2.842.982 | 4.753.070 | 487,1% | 167,2% |
| (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.-31.12.2023. године бележи **нето прилив** средстава у износу од **7.518.059 хиљада динара**.

- Приливе готовине из пословних активности највећим делом (96,2%) чине приливи по основу продаје услуга транспорта природног гаса и примљени аванси за наведене услуге у земљи и иностранству, а мањим делом (3,8%) остали приливи из редовног пословања.
- Одливе готовине из пословних активности највећим делом (75,9%) чине исплате добављачима и дати аванси у земљи и иностранству, док се остатак одлива готовине из пословних активности (24,1%) односи на плаћања по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода; плаћања пореза на добитак; плаћања по основу осталих јавних прихода; као и плаћене камате у земљи.

Ток готовине из активности инвестирања бележи **нето одлив** средстава у износу **75.967 хиљада динара**.

- Одлив готовине из активности инвестирања односи се на набавку основних средстава која је у 2023. 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, 23.03.2023. г., што је условило да се реализација планираних набавки одложи, а такође и због рестриктивног приступа издацима у првој половини године због бриге о ликвидности.

Ток готовине из активности финансирања бележи **нето одлив** средстава у износу од **3.647.277 хиљада динара**.

- Одлив готовине из активности финансирања односи се на финансијски лизинг (примена МСФИ 16 – одлив по основу плаћања закупа).

Готовина на крају обрачунског периода износи **4.753.070 хиљада динара**, док је на почетку обрачунског периода износила **975.759 хиљада динара**.

Укупан прилив новчаних средстава остварен у току извештајног периода износи **12.824.310 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.-31.12.2023.г. износи **9.029.495 хиљада динара**, и (58,8%) се односи на одливе готовине из пословних активности, док се (40,4%) односи на одлив готовине из активности финансирања и (0,8%) 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 1.489.361 хиљада динара, добитак из финансирања у износу од 144.144 хиљада динара, док је у оквиру осталих прихода и расхода остварен је добитак у износу од 1.064.640 хиљада динара.

Нето губитак пословања које се обуставља (ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијег периода) остварен је у износу од 2.242 хиљада динара, сходно томе остварен је добитак пре опорезивања у износу од 2.695.903 хиљада динара. Будући да у наведеном периоду порески расходи периода износе 260.791 хиљ.динара, а с друге стране одложени порески приход периода износи 9.016 хиљада динара, у Друштву остварен је нето добитак у износу од 2.444.128 хиљада динара.

Приказ реализованих индикатора пословања на дан 31.12.2023.г.

| (у 000 дин) | |
|----------------|-------------------------------|
| Укупан капитал | 2023. година (31.12.2023.) |
| Реализација | 4.287.646 |

| (у 000 дин) | |
|----------------|-------------------------------|
| Укупна имовина | 2023. година (31.12.2023.) |
| Реализација | 15.167.953 |

| (у 000 дин) | |
|------------------|-------------------------------|
| Пословни приходи | 2023. година (31.12.2023.) |
| Реализација | 8.929.972 |

| (у 000 дин) | |
|------------------|-------------------------------|
| Пословни расходи | 2023. година (31.12.2023.) |
| Реализација | 7.440.661 |

| (у 000 дин) | |
|-------------------|-------------------------------|
| Пословни резултат | 2023. година (31.12.2023.) |
| Реализација | 1.489.361 |

(у 000 дин)

| Нето резултат | 2023. година (31.12.2023.) |
|---------------|-------------------------------|
| Реализација | 2.444.128 |

(у 000 дин)

| Број запослених на дан 31.12. | 2023. година (31.12.2023.) |
|-------------------------------|-------------------------------|
| Реализација | 223 |

(у 000 дин)

| Просечна нето зарада | 2023. година (31.12.2023.) |
|----------------------|-------------------------------|
| Реализација | 93.720 |

Анализа финансијских показатеља „Транспортгас“у периоду 01.01.-31.12.2023. 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 2023. годину су следећи:

Табела број 18

| | на дан 31.12.2023.године |
|--------------------------------|--------------------------|
| ЕБИТДА | 5.944.861 |
| ROA | 16,1 |
| ROE | 57,0 |
| Оперативни новчани ток | 7.518.059 |
| Дуг / капитал | 253,8 |
| Ликвидност | 126,4 |
| % зарада у пословним приходима | 5,02 |

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 трошак бруто зарада и осталих личних расхода у пословним приходима чини 5,02%.

6. ЗАПОСЛЕНИ, ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ

6.1.ЗАПОСЛЕНИ

На дан 31.12.2023. године „Транспортгас“ Нови Сад има 223 запослених.

Табела број 19, Укупан број запослених на нивоу "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад на дан 31.12.2023. године

| Запослени у ДОО"ТРАНСПОРТГАС" | Стање на дан 31.12.2022. године | Планирано стање на дан 31.12.2023. Године | Стање на дан 31.12.2023. године | Индекс (у%) | Индекс (у%) |
|-------------------------------|---------------------------------|---|---------------------------------|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2*100 | 6=4/3*100 |
| Неодређено време | 225 | 230 | 222 | 99,1 | 95,3 |
| Одређено време | 1 | 1 | 1 | 0,0 | 0,0 |
| УКУПНО: | 226 | 231 | 223 | 98,7 | 96,5 |

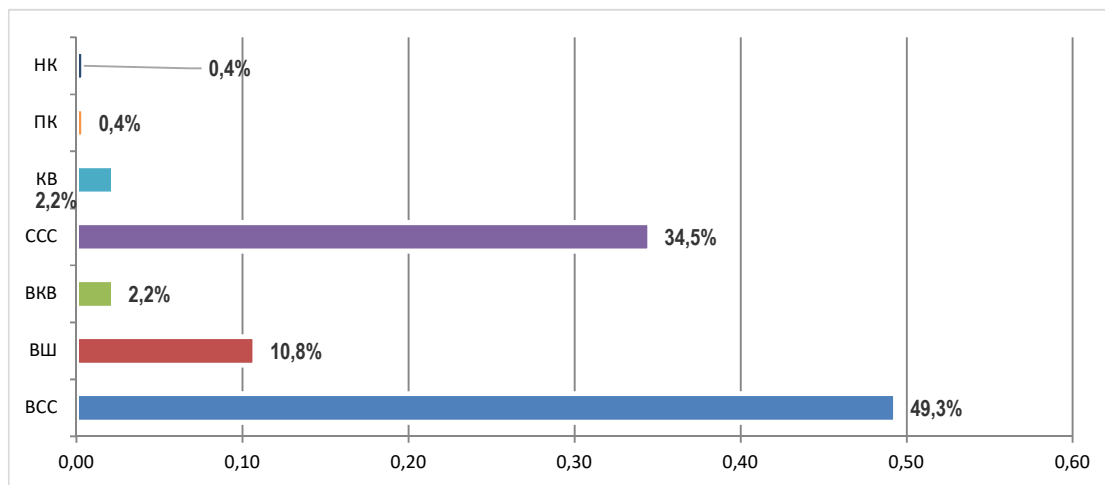
Број запослених у „Транспортгас“, на дан 31.12.2023. године нижи је за 3 запослена у односу на стање на крају 2022. године, као резултат оствареног прилива и одлива запослених.

У односу на план, број запослених је нижи за 8 запослених због већег одлива запослених у односу на планиран. Од почетка текуће године, Друштво је напустило 16 запослених, од чега 6 радника са високом стручном спремом, 9 радника са средњом стручном спремом и 1 КВ радника. Одлив запослених је остварен по основу одласка запослених у пензију (8), превремени одлазак у пензију (2) и одлив запослених по основу споразумног прекида радног односа и осталог (6).

Такође, извршен је пријем 13 новозапослених од чега 8 са високом стручном спремом, 2 са вишом и 3 са средњом стручном спремом.

У „Транспортгас“ највећи број запослених чине запослени са високом стручном спремом (49,3%) и запослени са средњом стручном спремом (34,5%), 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: 29,1% укупно запослених припада категорији од 40 до 50, док 35,9% припада категорији од 50 до 60 година живота. Посматрајући стање броја запослених у односу на крај претходне године, повећан је броја запослених у оквиру старије 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 31.12.2022. године | 7 | 38 | 64 | 77 | 40 |
| 2 | Стање на дан 31.12.2023. године | 11 | 37 | 65 | 80 | 30 |
| 3=2/1*100 | Индекс (%) | 157,1 | 97,3 | 101,6 | 103,9 | 75,0 |

У структури запослених према годинама радног стажа на дан 31.12.2023. године највећи број представљају запослени од 25 до 30 година радног стажа (23,3%), а затим запослени чије радно искуство је преко 35 година радног стажа (19,3%). Посматрано у односу на крај претходне године значајније повећање бележи се код радника са радним стажом од 20 до 30 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 31.12.2022. године | 13 | 11 | 24 | 34 | 25 | 44 | 25 | 50 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|---------------------------------|-------|------|------|------|-------|-------|------|------|
| 2 | Стање на дан 31.12.2023. године | 14 | 9 | 21 | 32 | 29 | 52 | 23 | 43 |
| 3=2/1*100 | Индекс (%) | 107,7 | 81,8 | 87,5 | 94,1 | 116,0 | 118,2 | 92,0 | 86,0 |

График бр. 7, Структура запослених по радном стажу у „Транспортгас Србија“ на дан 31.12.2023. г.

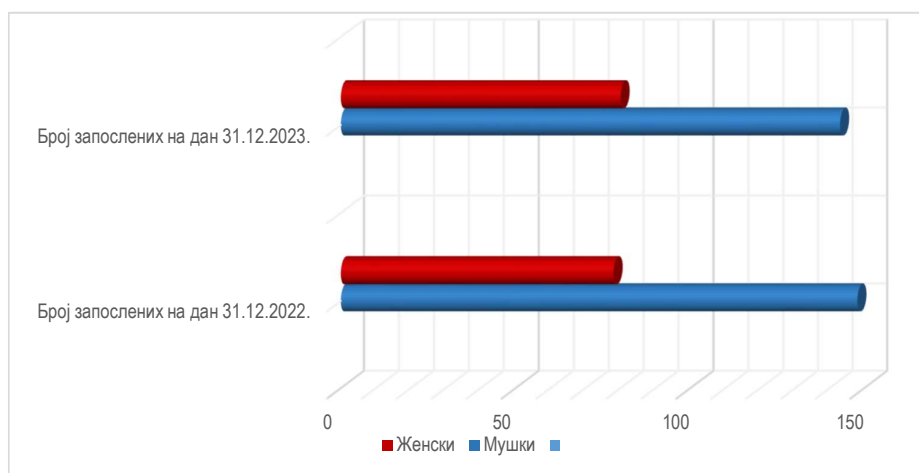


График бр. 8, Старосна структура запослених у „Транспортгас Србија“ на дан 31.12.2023. г.



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, односно друштава чији је власник Република Србија.

Укупно остварени бруто фонд основних зарада за запослене и пословодство износи 341.516.872 динара, а укупни нето фонд зарада запослених и чланова пословодства износи 245.242.669 динара. Просечна нето зарада износи 93.720 динара.

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

(у дин)

| Ред.број | Месец | Планирано у 2023. години | | | | | Остварено у 2023. 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=5/3 | 7=4/3 | 8 | 9 | 10 | 11=10/8 | 12=9/8 |
| 1 | Јануар | 230 | 22.681.987 | 31.644.238 | 137.584 | 98.617 | 225 | 21.342.759 | 29.741.430 | 132.184 | 94.857 |
| 2 | Фебруар | 229 | 22.550.225 | 31.459.373 | 137.377 | 98.473 | 223 | 20.384.952 | 28.379.939 | 127.264 | 91.412 |
| 3 | Март | 227 | 22.321.199 | 31.138.854 | 137.176 | 98.331 | 223 | 20.535.714 | 28.597.073 | 128.238 | 92.088 |
| 4 | Април | 235 | 23.150.488 | 32.297.085 | 137.434 | 98.513 | 221 | 20.654.985 | 28.769.873 | 130.180 | 93.461 |
| 5 | Мај | 235 | 23.154.354 | 32.302.599 | 137.458 | 98.529 | 220 | 20.904.027 | 29.126.320 | 132.392 | 95.018 |
| 6 | Јун | 235 | 23.094.448 | 32.217.142 | 137.094 | 98.274 | 218 | 20.127.079 | 28.026.235 | 128.561 | 92.326 |
| 7 | Јул | 235 | 23.073.418 | 32.187.142 | 136.967 | 98.185 | 216 | 20.264.067 | 28.226.419 | 130.678 | 93.815 |
| 8 | Август | 234 | 23.002.950 | 32.089.714 | 137.136 | 98.303 | 214 | 20.059.217 | 27.942.717 | 130.573 | 93.735 |
| 9 | Септембар | 233 | 22.899.536 | 31.945.287 | 137.104 | 98.281 | 212 | 19.764.502 | 27.526.015 | 129.840 | 93.229 |
| 10 | Октобар | 233 | 22.889.722 | 31.931.287 | 137.044 | 98.239 | 210 | 20.081.976 | 27.984.633 | 133.260 | 95.628 |
| 11 | Новембар | 233 | 22.944.868 | 32.009.955 | 137.382 | 98.476 | 214 | 20.229.074 | 28.183.633 | 131.699 | 94.528 |
| 12 | Децембар | 232 | 22.802.080 | 31.809.360 | 137.109 | 98.285 | 221 | 20.894.316 | 29.012.586 | 131.279 | 94.544 |
| 13 | Укупно | 232 | 274.565.276 | 383.032.036 | 137.239 | 98.376 | 221 | 245.242.669 | 341.516.872 | 130.512 | 93.720 |

Напомене:

1. Запосленима чија је зарада утврђена сагласно чл.36 ст 4. важећег Колективног уговора, обрачуни и исплате зарада за период јануар - децембар 2023.г. извршени 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 зарада за период јануар - децембар 2023.г. извршени су на основу Уговора о раду бр.01-01-17/10 од 18.11.2022.г. као и Анекса Бр 1 Уговора о раду бр.01-01-15/3 од 07.03.2023.г.

3. Разлика у исплаћеним зарадама и зарадама евидентираним у финансијским извештајима је исплаћена војна вежба за запосленог у нето и бруто износама.

Табела број 23, Преглед зарада запослених у „Транспортгас Србија“ доо Нови Сад у периоду од 01.01.-31.12.2023. године

(у дин)

| 2023 | 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 | 225 | 29.741.430 | 132.184 | 224 | 29.422.519 | 131.351 | 0 | 0 | 0 | 1 | 318.910 | 318.910 |
| II | 223 | 28.379.939 | 127.264 | 222 | 28.079.481 | 126.484 | 0 | 0 | 0 | 1 | 300.458 | 300.458 |
| III | 223 | 28.597.073 | 128.238 | 222 | 28.294.276 | 127.452 | 0 | 0 | 0 | 1 | 302.797 | 302.797 |
| IV | 221 | 28.769.873 | 130.180 | 220 | 28.469.485 | 129.407 | 0 | 0 | 0 | 1 | 300.389 | 300.389 |
| V | 220 | 29.126.320 | 132.392 | 219 | 28.825.985 | 131.626 | 0 | 0 | 0 | 1 | 300.335 | 300.335 |
| VI | 218 | 28.026.235 | 128.561 | 216 | 27.717.830 | 128.323 | 1 | 4.586 | 4.586 | 1 | 303.819 | 303.819 |
| VII | 216 | 28.226.419 | 130.678 | 214 | 27.834.178 | 130.066 | 1 | 100.888 | 100.888 | 1 | 291.353 | 291.353 |
| VIII | 214 | 27.942.717 | 130.573 | 212 | 27.547.602 | 129.942 | 1 | 100.067 | 100.067 | 1 | 295.048 | 295.048 |
| IX | 212 | 27.526.015 | 129.840 | 210 | 27.121.308 | 129.149 | 1 | 100.888 | 100.888 | 1 | 303.819 | 303.819 |
| X | 210 | 27.984.633 | 133.260 | 207 | 27.502.508 | 132.862 | 2 | 178.306 | 89.153 | 1 | 303.819 | 303.819 |
| XI | 214 | 28.183.633 | 131.699 | 207 | 27.387.445 | 132.306 | 6 | 492.204 | 82.034 | 1 | 303.984 | 303.984 |
| XII | 221 | 29.012.586 | 131.279 | 207 | 27.278.777 | 131.782 | 13 | 1.430.505 | 110.039 | 1 | 303.304 | 303.304 |
| УКУПНО | 221 | 341.516.872 | 1.566.149 | 207 | 335.481.394 | 1.560.749 | 13 | 2.407.445 | 587.655 | 1 | 3.628.033 | 3.628.033 |
| ПРОСЕК | 218 | 28.459.739 | 130.512 | 215 | 27.956.783 | 130.062 | 2 | 200.620 | 48.971 | 1 | 302.336 | 302.336 |

Напомена:

1. Запослени који су остварили право на накнаду зараде на терет других исплатиоца (накнада зараде за боловање преко 30 дана) нису укључени у колону 5 Број запослених који примају зараду.
2. Обрачуни и исплате зарада запосленима и члану пословодства "Транспортгас Србија" д.о.о за период јануар - децембар 2023.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 других релевантних прописа.

Табела 24, Структура исплаћених зарада запосленима и члановима пословодства „Транспортгас“ за 2023. годину

(у дин)

| МЕСЕЦ | РЕДОВАН РАД | МИНУЛИ РАД | НАКНАДА ЗАРАДЕ ЗА ВРЕМЕ ОДСУСТВОВАЊА 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 РАД НОЋУ | УВЕЋАЊЕ ЗАРАДЕ ЗА ПРЕКОВРЕМЕНИ РАД | ВОЈНА ВЕЖБА | НАКНАДА ЗАРАДЕ ЗА КОРИШЋЕЊЕ ПЛАЋЕНОГ ОДСУСТВА | ФИНАНСИЈСКА ПОМОЋ ДЕЦИ ПОГИНУЛИХ ИЛИ УМРЛИХ ЗАПОСЛЕНИХ* | КОРЕКЦИЈА ЗАРАДЕ | НАКНАДА ЗАРАДЕ ЗА ВРЕМЕ ОДСУСТВОВАЊА СА РАДА УСЛЕД ПОВРЕДЕ НА РАДУ | НАКНАДА ЗАРАДЕ ЗА ВРЕМЕ ОДСУСТВОВАЊА СА РАДА УСЛЕД 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 РЕГРЕС 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 | 20=(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19) |
| Јануар | 18.486.563 | 1.716.069 | 1.229.895 | 2.456.176 | 572.783 | 212.846 | 108.640 | | 15.897 | 28.367 | 0 | 0 | 191.664 | 0 | 183.880 | 23.515 | 3.565.198 | 949.936 | 0 | 29.741.430 |
| Фебруар | 17.865.762 | 1.660.215 | 1.173.558 | 2.285.014 | 157.331 | 215.962 | 39.880 | | 71.826 | 28.367 | -3.938 | 0 | 294.267 | 0 | 186.963 | 2.528 | 3.472.092 | 930.112 | 0 | 28.379.939 |
| Март | 19.820.294 | 1.835.915 | 1.440.720 | 0 | 0 | 195.796 | 15.051 | | 49.172 | 28.367 | 0 | 0 | 220.836 | 0 | 172.677 | 1.099 | 3.789.617 | 1.027.530 | 0 | 28.597.073 |
| Април | 17.514.395 | 1.622.602 | 1.810.762 | 2.379.152 | 303.407 | 214.503 | 165.717 | | 94.589 | 28.367 | 733 | 0 | 211.493 | 0 | 216.888 | 28.321 | 3.288.853 | 890.093 | 0 | 28.769.873 |
| Мај | 16.067.447 | 1.466.252 | 4.314.403 | 2.101.022 | 385.712 | 172.989 | 21.941 | | 192.538 | 28.367 | 51.381 | 0 | 287.153 | 0 | 174.839 | 899 | 3.033.993 | 827.384 | 0 | 29.126.320 |
| Јун | 12.907.508 | 1.206.856 | 9.771.546 | 0 | 0 | 147.580 | 24.531 | | 236.726 | 28.367 | 27.136 | 0 | 376.031 | 0 | 175.666 | 870 | 2.453.220 | 670.197 | 0 | 28.026.235 |
| Јул | 17.534.905 | 1.663.315 | 3.642.186 | 5.074 | 0 | 202.258 | 144.355 | | 163.404 | 28.367 | 0 | 0 | 414.344 | 0 | 192.622 | 25.378 | 3.313.043 | 897.169 | 0 | 28.226.419 |
| Август | 15.422.037 | 1.450.187 | 6.288.843 | 31.156 | 0 | 159.466 | 12.364 | | 337.006 | 28.367 | -15.908 | 0 | 257.846 | 30.315 | 171.731 | 267 | 2.965.001 | 804.041 | 0 | 27.942.717 |
| Септембар | 17.590.296 | 1.648.737 | 2.819.651 | 0 | 0 | 199.646 | 50.009 | 79.511 | 400.238 | 28.367 | 0 | 0 | 299.884 | 80.841 | 186.865 | 1.925 | 3.247.376 | 892.671 | 0 | 27.526.015 |
| Октобар | 18.684.022 | 1.757.309 | 1.461.684 | 105.843 | 0 | 200.187 | 149.888 | 0 | 313.369 | 34.040 | 0 | 58.299 | 421.784 | 0 | 413.454 | 37.151 | 3.403.768 | 943.835 | 0 | 27.984.633 |
| Новембар | 19.058.936 | 1.796.838 | 961.930 | 223.885 | 64.397 | 195.052 | 60.057 | 0 | 302.974 | 34.040 | 33.207 | 146.110 | 325.634 | 0 | 399.442 | 13.077 | 3.585.806 | 982.248 | 0 | 28.183.633 |
| Децембар | 18.751.768 | 1.749.115 | 2.381.374 | 320.871 | 10.589 | 193.915 | 101.375 | 0 | 369.164 | 34.040 | 0 | 132.827 | 171.331 | 0 | 439.363 | 14.694 | 3.392.203 | 949.957 | 0 | 29.012.586 |
| УКУПНО | 209.703.934 | 19.573.411 | 37.296.551 | 9.908.194 | 1.494.218 | 2.310.198 | 893.809 | | 2.546.903 | 357.419 | 92.611 | 337.236 | 3.472.267 | 111.156 | | 149.723 | 39.510.170 | 10.765.173 | 0 | 341.516.872 |

Напомена:

1.Обрачуни и исплате зараде запосленима и члану пословодства "Транспортгас Србија" д.о.о за период јануар - децембар 2023.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 3.628.033 динара, док остварени нето фонд зарада за пословодство износи 2.569.634 динара. Просечна бруто зарада члана пословодства у извештајном периоду износи 302.336 динара, док просечна нето зарада износи 214.136 динара.

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

(у дин)

| Ред. број | Месец | Планирано за 2023. годину | | | | | | Остварено у 2023. 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 | 1 | 225.727 | 318.910 | 367.225 | 318.910 | 225.727 | 1 | 225.727 | 318.910 | 367.225 | 318.910 | 225.727 |
| 2 | Фебруар | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 | 1 | 212.792 | 300.458 | 345.977 | 300.458 | 212.792 |
| 3 | Март | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 | 1 | 214.432 | 302.797 | 348.671 | 302.797 | 214.432 |
| 4 | Април | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 | 1 | 212.744 | 300.389 | 345.898 | 300.389 | 212.744 |
| 5 | Мај | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 | 1 | 212.706 | 300.335 | 345.836 | 300.335 | 212.706 |
| 6 | Јун | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 |
| 7 | Јул | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 | 1 | 206.409 | 291.353 | 335.492 | 291.353 | 206.409 |
| 8 | Август | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 | 1 | 209.000 | 295.048 | 339.747 | 295.048 | 209.000 |
| 9 | Септембар | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 |
| 10 | Октобар | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 |
| 11 | Новембар | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 | 1 | 215.264 | 303.984 | 350.037 | 303.984 | 215.264 |
| 12 | Децембар | 1 | 215.148 | 303.819 | 349.847 | 303.819 | 215.148 | 1 | 215.116 | 303.304 | 367.204 | 303.304 | 215.116 |
| 13 | Укупно | 1 | 2.592.356 | 3.660.915 | 4.215.544 | 305.076 | 216.030 | 1 | 2.569.634 | 3.628.033 | 4.195.629 | 302.336 | 214.136 |

Напомена:

1.Члану пословодства обрачуни и исплате зарада за период јануар - децембар 2023.г. извршени су на основу Уговора о раду бр.01-01-17/10 од 18.11.2022.г. као и Анекс Бр 1 Уговора о раду бр.01-01-15/3 од 07.03.2023.г.

Укупно остварени бруто фонд зарада за запослене без чланова пословодства исплаћен у периоду од 01.01.-31.12.2023. године износи 337.888.839 динара. Укупно остварени нето фонд основних зарада за запослене без чланова пословодства износи 242.673.034 динара.

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

(у дин)

| Ред. број | Месец | Планирано за 2023. годину | | | | | | Остварено у 2023. 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 | 229 | 22.456.260 | 31.325.328 | 36.071.115 | 136.792 | 98.062 | 224 | 21.117.032 | 29.422.519 | 33.880.031 | 131.351 | 94.272 |
| 2 | Фебруар | 228 | 22.335.077 | 31.155.554 | 35.875.621 | 136.647 | 97.961 | 222 | 20.172.160 | 28.079.481 | 32.333.522 | 126.484 | 90.866 |
| 3 | Март | 226 | 22.106.051 | 30.835.035 | 35.506.543 | 136.438 | 97.814 | 222 | 20.321.282 | 28.294.276 | 32.580.859 | 127.452 | 91.537 |
| 4 | Април | 234 | 22.935.340 | 31.993.266 | 36.840.246 | 136.723 | 98.014 | 220 | 20.442.242 | 28.469.485 | 32.782.612 | 129.407 | 92.919 |
| 5 | Мај | 234 | 22.939.206 | 31.998.780 | 36.846.595 | 136.747 | 98.031 | 219 | 20.691.321 | 28.825.985 | 33.193.122 | 131.626 | 94.481 |
| 6 | Јун | 234 | 22.879.300 | 31.913.323 | 36.748.191 | 136.382 | 97.775 | 217 | 19.911.931 | 27.722.416 | 31.922.362 | 127.753 | 91.760 |
| 7 | Јул | 234 | 22.858.270 | 31.883.323 | 36.713.646 | 136.254 | 97.685 | 215 | 20.057.657 | 27.935.066 | 32.167.229 | 129.931 | 93.291 |
| 8 | Август | 233 | 22.787.802 | 31.785.896 | 36.601.459 | 136.420 | 97.802 | 213 | 19.850.217 | 27.647.669 | 31.836.291 | 129.801 | 93.194 |
| 9 | Септембар | 232 | 22.684.388 | 31.641.469 | 36.435.151 | 136.386 | 97.778 | 211 | 19.549.354 | 27.222.196 | 31.346.359 | 129.015 | 92.651 |
| 10 | Октобар | 232 | 22.674.574 | 31.627.469 | 36.419.030 | 136.325 | 97.735 | 209 | 19.866.828 | 27.680.814 | 31.874.458 | 132.444 | 95.057 |
| 11 | Новембар | 232 | 22.729.720 | 31.706.137 | 36.509.616 | 136.664 | 97.973 | 213 | 20.013.811 | 27.879.650 | 32.103.417 | 130.890 | 93.962 |
| 12 | Децембар | 231 | 22.586.932 | 31.505.541 | 36.278.631 | 136.388 | 97.779 | 220 | 20.679.200 | 28.709.282 | 33.040.789 | 130.497 | 93.996 |
| 13 | Укупно | 231 | 271.972.920 | 379.371.120 | 436.845.845 | 136.514 | 97.867 | 220 | 242.673.034 | 337.888.839 | 389.061.050 | 129.721 | 93.166 |

* 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 зарада за период јануар - децембар 2023.г. извршени 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 складу са чланом 56. Колективног уговора за „Транспортгас“, у извештајном периоду **укупно 26 запослених у „Транспортгас“ остварило је право на јубиларну награду**. Запосленима који су стекли право на исту, **исплаћено је укупно 8.107.158 динара** (бруто јубиларне награде). Остварење јубиларних награда зависи од остварених просечних зарада као и висине неопорезивог износа.

Табела број 27, Преглед остварених јубиларних награда за 2023. годину

(у дин.)

| Ред. број | Месец | План у 2023.години | | | | | | | Остварено у 2023. 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 | 7 | 185 | 133.120 | 2.462.720 | 152.558 | 256.685 | 2.719.405 | 7 | 185 | 132.184 | 2.313.222 | 175.595 | 237.514 | 2.550.736 |
| 2 | Фебруар | 0 | 0 | 137.584 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Март | 1 | 30 | 137.377 | 412.132 | 25.085 | 43.005 | 455.137 | 1 | 30 | 128.238 | 384.714 | 25.085 | 39.959 | 424.673 |
| 4 | Април | 2 | 50 | 137.176 | 685.878 | 50.170 | 70.634 | 756.512 | 2 | 50 | 130.180 | 650.902 | 50.170 | 66.748 | 717.650 |
| 5 | Мај | 1 | 40 | 137.434 | 549.738 | 25.085 | 58.295 | 608.032 | 1 | 40 | 132.392 | 463.373 | 25.085 | 48.699 | 512.072 |
| 6 | Јун | 0 | 0 | 137.458 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Јул | 2 | 30 | 137.094 | 411.283 | 50.170 | 40.124 | 451.406 | 2 | 30 | 130.678 | 392.034 | 50.170 | 37.985 | 430.018 |
| 8 | Август | 0 | 0 | 136.967 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Септембар | 1 | 20 | 137.136 | 274.271 | 25.085 | 27.687 | 301.958 | 1 | 20 | 129.840 | 259.679 | 25.085 | 26.066 | 285.745 |
| 10 | Октобар | 2 | 40 | 137.104 | 548.417 | 50.170 | 55.361 | 603.778 | 2 | 40 | 133.260 | 533.041 | 50.170 | 53.652 | 586.693 |
| 11 | Новембар | 3 | 40 | 137.044 | 548.177 | 75.255 | 52.547 | 600.723 | 3 | 40 | 131.699 | 526.797 | 75.255 | 50.171 | 576.968 |
| 12 | Децембар | 8 | 155 | 137.382 | 2.129.418 | 200.680 | 214.304 | 2.343.722 | 7 | 145 | 131.279 | 1.837.901 | 175.595 | 184.701 | 2.022.602 |
| 13 | Укупно | 27 | 590 | 1.642.876 | 8.022.032 | 654.258 | 818.642 | 8.840.673 | 26 | 580 | 1.179.751 | 7.361.663 | 652.210 | 745.495 | 8.107.158 |

Напомена:

1.У табели је приказан преглед планираних и исплаћених јубиларних награда запосленима који су стекли право на исту у току 2023.г.

Отпремнине при одласку у пензију су исплаћене у складу са чл. 54. тачка 1 Колективног уговора за „Транспортгас“. У периоду од 01.01.-31.12.2023. године **9 запослених остварило је право на отпремнину при одласку у пензију**. Запосленима који су стекли право на исту у току извештајног периода **исплаћено је укупно 3.948.487 хиљада динара** (бруто износ), што је више од планираног износа, јер је у пензију отишао 1 запослен више од планираног броја запослених.

Табела 28, Преглед остварених отпремнина у 2023. години

(у дин)

| Редни број | Месец | План у 2023.години | | | | | | | | Остварено у 2023. 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 прерачун на 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 прерачун на 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 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16=14/0,80 | 17=16*20% | 18=17-12 |
| 1 | Јануар | 1 | 399.360 | 216.002 | 183.358 | 0,80 | 229.198 | 45.840 | 445.200 | 1 | 381.793 | 228.456 | 153.337 | 0,80 | 191.671 | 38.334 | 420.127 |
| 2 | Фебруар | 2 | 825.502 | 432.004 | 393.498 | 0,80 | 491.873 | 98.375 | 923.877 | 2 | 845.634 | 456.912 | 388.722 | 0,80 | 485.903 | 97.181 | 942.815 |
| 3 | Март | 1 | 412.132 | 216.002 | 196.130 | 0,80 | 245.163 | 49.033 | 461.165 | 1 | 384.714 | 228.456 | 156.258 | 0,80 | 195.323 | 39.065 | 423.779 |
| 4 | Април | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,80 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Мај | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,80 | 0 | 0 | 0 | 1 | 397.177 | 235.338 | 161.839 | 0,80 | 202.299 | 40.460 | 437.637 |
| 6 | Јун | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,80 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Јул | 1 | 550.155 | 216.002 | 334.153 | 0,80 | 417.691 | 83.538 | 633.693 | 2 | 784.067 | 475.968 | 308.099 | 0,80 | 385.124 | 77.025 | 861.092 |
| 8 | Август | 1 | 410.900 | 216.002 | 194.898 | 0,80 | 243.623 | 48.725 | 459.625 | 1 | 391.720 | 236.050 | 155.670 | 0,80 | 194.588 | 38.918 | 430.638 |
| 9 | Септембар | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,80 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Октобар | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,80 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Новембар | 1 | 411.132 | 216.002 | 195.130 | 0,80 | 243.913 | 48.783 | 459.915 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,80 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Децембар | 1 | 412.145 | 216.002 | 196.143 | 0,80 | 245.179 | 49.036 | 461.181 | 1 | 393.836 | 239.582 | 154.254 | 0,80 | 192.818 | 38.564 | 432.400 |
| 13 | Укупно | 8 | 3.421.326 | 1.728.016 | 1.693.310 | | 2.116.638 | 423.328 | 3.844.654 | 9 | 3.578.942 | 2.100.762 | 1.478.180 | | 1.847.725 | 369.545 | 3.948.487 |

Напомена:

1.У табели је приказан преглед планираних и исплаћених отпремнина при одласку у пензију запосленима који су стекли право на исту у току 2023.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 29, Укупне накнаде за рад председника и чланова Скупштине „Транспортгас Србија“ доо, Нови Сад од 01.01.-31.12.2023. године (са дневницама)

(у дин)

| Редни бр. | Месец | План накнада за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2023.г. | Дневнице | Укупан план накнада за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2023.г. | Укупне накнаде за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2023.г. | Дневнице | Укупане накнаде за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2023.г. |
|-----------|-----------|---|----------|--|---|----------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 1 | Јануар | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | | 601.699 |
| 2 | Фебруар | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | | 601.699 |
| 3 | Март | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | 22.024 | 623.723 |
| 4 | Април | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | | 601.699 |
| 5 | Мај | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | | 601.699 |
| 6 | Јун | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | 21.401 | 623.101 |
| 7 | Јул | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | | 601.699 |
| 8 | Август | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | | 601.699 |
| 9 | Септембар | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | | 601.699 |
| 10 | Октобар | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | | 601.699 |
| 11 | Новембар | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | | 601.699 |
| 12 | Децембар | 601.699 | 60.000 | 661.699 | 601.699 | | 601.699 |
| 13 | УКУПНО | 7.220.393 | 720.000 | 7.940.393 | 7.220.393 | 43.425 | 7.263.818 |

7. ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Како је „Транспортгас“ обавља делатност транспорта и управљања транспортним системом за природни гас, при чијој се уобичајеној експлоатацији транспорт гаса одвија у затвореном гасоводном 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 транспортног система природног гаса кроз гасоводе, негативни утицаји на животну средину су сведени на минимум,

а у случају потреба приступа се одговарајућим мерама заштите. Током зимског периода 2023. године урађено је:

- **мерење буке у животној средини** на 12 локација ГМРСу шта је уложено **155.100 динара без ПДВ**,
- **мерење емисије загађујућих материјана** 13 локација ГМРС у шта је уложено **370.500 динара без ПДВ**, као и
- **карактеризација и категоризација отпада-филтер и филтерска прашина** за шта је потрошено **35.250 динара без ПДВ**.

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 обавезе 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 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 бар и укупне дужине 2534km. Даљински надзор транспортног система обавља се преко рачунарског система који обезбеђује информације о кључним тачкама на систему.

Од јануара 2021.године, активирањем новог улаза у транспортни систем ИП Србија, укупан технички капацитет улаза у транспортни систем износи 32.053 мил. $Sm^3/дан$.

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 животној средини.

Планови се израђују на основу Стратегије с развоја енергетике Републике Србије, Програма остваривања стратегије, 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, завршетка пробног рада интерконектора Ниш – Димитровград, гасовода од ГРЧ Баточина до ГМРС Дивостин 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.

Транспортни систем природног гаса гасоводним системом у периоду 2023. – 2032.године

- **За потребе ОДС-а**

Анализа транспортованих количина за потребе ОДС-а рађена је на основу анкете и историјских података за период 2018-2022 година и Стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године. Резултати анализе показују 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 2023-2032 године. Анализом историјских података о максималним дневним количинама и анализом анкете које су достављене од стране ОДС-а уочена је потреба за повећањем капацитета на излазу ГМРС Лозница, Београд ГМРС (Бежанија, Авала, Церак), ГМРС Нови Сад преко којих се снабдевају ОДС.

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

Анализа транспортованих количина за потребе крајњих купаца прикључених на транспортни систем рађена је на основу анкете и историјских података за период 2018-2022. 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 анкетираних крајњих купаца.

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).

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 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.

Анализа на основу анкете и историјских података говори да је дошло до просечног раста транспортованих количина у претходном периоду.

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 Републици Србији у периоду од 2018 – 2022. године постојао раст БДП-и на основу свега горе наведеног, сматрамо да ће доћи до раста транспортованих количина крајњих купаца прикључених 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 2018-2022. година.

У току је завршетак изградње интерконектора Ниш – Димитровград, чиме се омогућава нови правац снабдевања гасом Републике Србије и који ће утицати на повећање транспортованих количина гаса кроз транспортни систем ОТС Југоросгас.

Закључак: На основу наведеног сматрамо да ће доћи до значајнијег повећања транспортованих количина.

Прекогранични транспорт

Тренутно на систему постоје четири тачке интерконекције:

- ППС Хоргош, техничког капацитета 13.85милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$,
- 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 $\text{Sm}^3/\text{дан}$.

С обзиром да је у претходном периоду 2018-2022. 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 у предходним годинама као и на основу анкете спроведене у 2023. години сматрамо да ће се повећање транспортованих количина природног гаса линеарно.

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

Изградња овог гасовода дефинисана је пројектима РЕЦИ¹(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.

Праћење пробног рада I фазе гасовода, је у току.

Подаци:

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



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 окуга, 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 БХГАС 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 PЕCІ (Projects of Energy Community Interest) и РMІ (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 ПМИ (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 Sm^3
- Капацитет дневни: 2,7 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$

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 PЕCІ (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: 75bar
- Остали објекти: примопредајна мерна станица ППС Бачко Ново Село
- Капацитет годишњи на излазној тачки: 1.500 милиона Sm^3
- Капацитет дневни: 4,1 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$

Изградња:

- почетак улагања: 2021
- окончање улања: 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 PMI (Projects of Mutual Interest).

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

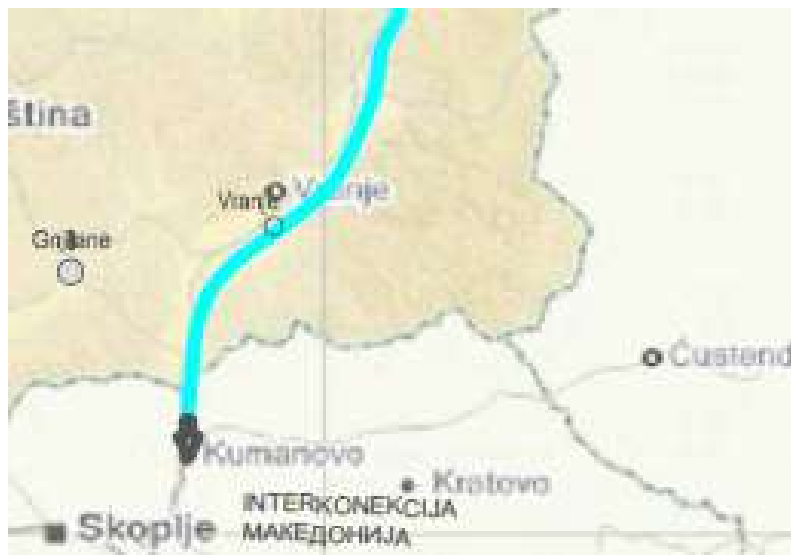
Подаци:

- Магистрални гасовод РГ 11-02
- Дужина: 47km
- Пречник: DN500
- Пројектовани притисак: 55bar
- Остали објекти: 6 блок станица, 3 главне мерно-регулационе станице (ГMPC “Власотинце” 5.000 m³/h, ГMPC „Владичин Хан/Сурдулица” 5.000 m³/h, ГMPC „Врање” 10.000 m³/h), примопредајна мерна станица
- Капацитет годишњи на излазној тачки: 1,2 mlrd Sm³

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 потребно је :

- изградити гасовод 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,
- изградити гасовод 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),
- изградити гасоводне објекте : ГМРС Божанија 2, ГМРС Београд-Зуце, ГМРС Церак2, ГМРС Нови Сад2,
- изградити гасовод Ниш – Димитровград,
- проширити постојеће складиште природног гаса и изградња нова складишта,

- превентивно одржавање и рехабилитација постојећих магистралних гасовода,
- с обзиром на старост постојећих деоница овог гасовода, неопходно је урадити детаљну техничку проверу стања овог гасовода и након тога урадити техно-економску процену сврсисходности његове надоградње и модернизације, односно изградње новог гасовода паралелне трасе,
- редовно испитивање стања, одржавање, ревитализација, даља изградња и унапређење транспортног система је предуслов за сигурно снабдевање потрошача природним гасом.
- обезбедити одговарајуће прописе за пријем природног гаса из различитих извора (Русија, Азербејџан, ЛНГ терминали, итд овог гаса у домаћу гасоводну мрежу, као и изградити постројења за рафинацију/намешавање којима ће се омогућити да се овај гас може несметано користити у постојећим уређајима и постројењима.

У циљу сигурног и поузданог рада транспортног система, развоја тржишта и исправности и поузданости мерења, на местима примопредаје потребни **сунапредни 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. Могусе 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, најави 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 анкетањем 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, 2022. и 2023. године ангажовани на реализацији следећих пројеката:

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

У току 2023. пуштен је у пробни рад интерконектор МГ 10 Ниш – Димитровград.

У складу са Правилима о раду транспортног система, од стране Агенције за енергетику, усвојен је десетогодишњи план развоја и инвестиција за 2022.-2031.годину.

У плану за 2024. годину је израда Студије намешавања природног гаса мањег квалитета од квалитета гаса који се до сада транспортовао кроз гасоводни систем Републике Србије, као и уградња додатне опреме-хроматографа гаса на систему, у циљу тачног мерења испоручене енергије операторима транспортних система, операторима дистрибутивних система и крајњим купцима гаса.

У складу са опште прихваћеном европском праксом за испитивање транспортних гасовода, у 2024.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,УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА, ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ

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 Регистра ризика који је састављен према препознатим основним процесима и где су примарно препознати као главни ризици, ризици оперативног типа.

На основу извршених анализа слабости у интерним контролама и извештаја о ризицима за 2022.годину, констатовано је да је потребно извршити одређене измене Регистра ризика и то углавном у делу одређивања потребних активности и контрола код појединих ризика и рока извршења активности, те је у 2023.години Скупштина Друштва усвојила измене и допуне Регистра ризика.

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. Сви наведени финансијски ризици се оцењују као умерени.

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 превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима.

Тржишни ризик

У свом пословању „Транспортгас“ може бити изложено финансијским ризицима од промена курсева страних 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 суутицале на пословање, али нису утицале значајно на резултат Друштва. Редовно се прате промене цена на тржишту, примарно енергената, како би се благовремено реаговало код АЕРС-а захтевом за признавање већих оперативних трошкова, а тиме и веће регулисане цене по којој Друштво продаје своју услугу транспорта природног гаса.

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, с тим да је важно напоменути да је то исто правно лице истовремено и добављач Друштва по основу закупа имовине коју Друштво користи за обављање делатности транспорта. Како би се евентуални ефекти ове врсте ризика смањили прати се наплата, финансијски положај Корисника услуге транспорта природног гаса, прате њихови рејтинзи и узимају инструменти обезбеђења плаћања, а у случају доцње редовно се обрачунава и наплаћује камата.

Ризик ликвидности и ризик новчаног тока

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 циљу сталности пословања, као и 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) „Транспортгас“ у свом пословању води рачуна о усклађености динамике тј. рокова доспелости својих потраживања и својих обавеза. У вези са ризиком ликвидности имовине, Друштво нема своје некретнине, односно објекте, већ их користи из закупа од ЈП Србијагас.

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.

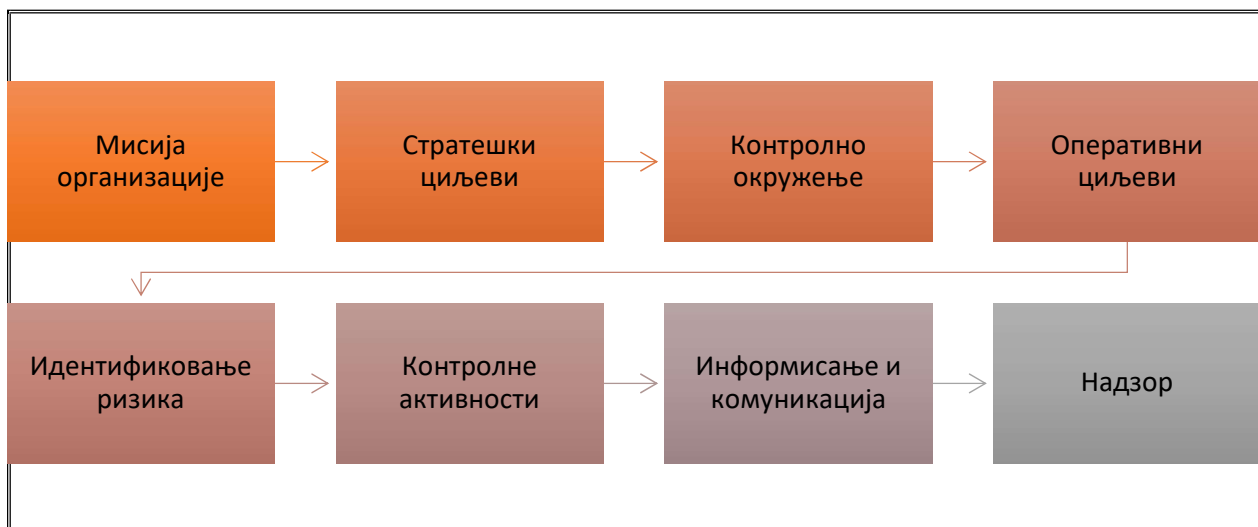
Корпоративно управљање омогућава привредном друштву да привуче људски и финансијски капитал, да ефикасно води пословање и обезбеди дугорочни и одрживи развој, узимајући у обзир и интересе власника и интересе других страна које имају легитимне интересе у пословању друштва. Директне користи корпоративног 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 надлежни органи, 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, односно плана 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, органи 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 Друштом 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 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. ДИРЕКТОР
ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА Д.О.О. НОВИ САД**



Зоран Јовчић