



**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЈЕДИНАЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
НА ДАН 31.12.2020. ГОДИНЕ**

Нови Сад, фебруар 2021. године

САДРЖАЈ

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

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

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

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

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

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

Скраћено пословно име: „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо НОВИ САД

Регистарски број/матични број: 21129542

ПИБ (додељен од Пореске управе РС): 109127075

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

Претежна делатност : 4950– Цевоводни транспорт

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

3.1. Признавање прихода

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

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

а) Приход од продаје услуга и робе

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

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

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

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

б) Приходи од камата

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

3.2. Признавање расхода

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

У трошкове који проистичу из редовних активности укључују се:

- расходи директног материјала и робе и
- други пословни расходи које чине:
трошкови осталог материјала, трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, трошкови производних услуга, амортизација, резервисања, нематеријални трошкови, независно од момента плаћања.

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

3.3. Закупи

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

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

3.4. Краткорочна потраживања

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

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

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

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

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

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

4. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

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

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

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

Детаљније образложено у напомени 6.7.

5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

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

5.1. Приходи од продаје робе

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

5.1. Приходи од продаје производа и услуга

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

6. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

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

6.1. Набавна вредност продате робе

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Набавна вредност продате робе (пр.гас)	110.972	0
2 Набав.вред.прод.при.гаса за балансирање	401.312	0
I Укупно (1+2)	512.284	0

6.2. Трошкови материјала

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Трошкови канцеларијског материјала	1.670	169
2 Отпис ауто-гума	183	240
3 Отпис ХТЗ опреме	508	826
4 Трошк.матер.за одрж.средстава за рад	1.312	125
5 Трошкови осталог реж.материјала са мат.за хигијену	486	6
6 Трошкови резервних делова	10.965	266
7 Трошк.једнокр.отписа алата и инвентара	3.383	0
I Укупно (1+2+3+4+5+6+7)	18.507	1.632

6.3. Трошкови горива и енергије

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Трошкови електричне енергије	9.878	1.648
2 Трошкови осталих енергената	1.277	177
3 Трошкови прир.гаса за надокнаду губитака у систему	22.510	47.997
4 Трошкови прир.гаса за погон компресора	23.443	563
5 Трошкови прир.гаса сопствена производна потрошња	41.939	14.220
6 Трошкови прир.гаса сопствена непроизв.потрошња	2.589	834
7 Трошкови горива за возила	5.886	2.967
I Укупно (1+2+3+4+5+6+7)	107.522	68.406

6.4. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

(у 000 рсд)

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

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

(у 000 рсд)

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

6.5. Трошкови производних услуга

(у 000 рсд)

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

6.6. Трошкови амортизације

(у 000 рсд)

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

6.7. Трошкови дугорочних резервисања

(у 000 рсд)

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

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

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

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

6.8. Нематеријални трошкови

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Трошкови непроизв. услуга	11.238	2.804
2 Трошкови репрезентације	11	0
3 Трошкови премија осигурања	48.197	1.010
4 Трошкови платног промета	874	201
5 Трошкови чланарина	99	0
6 Трошкови пореза(нак.за кор.ком.доб.и унапр.жив.сред.)	189	64
7 Трошкови доприноса привредним коморама	516	129
8 Трошков.за рад синдиката-обус.на бруто зараду	1.471	436
9 Трошкови регулаторне накнаде	49.736	0
10 Остали нематеријални трошкови	2.152	224
I Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	114.483	4.868

7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

		(у 000 рсд)	
	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Финансијски приходи од матичног пр.лица	87.016	64
2	Приходи од камата из ДПО, остали комитенти	1	0
3	Приходи од камата -а виста	3.080	10
4	Позитивне курсне разлике	788	1
	Укупно (1+2-3+4)	90.885	75

8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

		(у 000 рсд)	
	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Финансијски расх.из односа са матичним пр.лицем	968	2.188
2	Расходи камата остали	13	0
3	Негативне курсне разлике	6.962	1
	Укупно (1+2+3)	7.943	2.189

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

		(у 000 рсд)	
	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Обезвређење потраж.од матичног правног лица	65.926	0
2	Обезвређење потраживања од куп.у земљи	2.479	0
	Укупно (1+2)	68.405	0

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

10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

(у 000 рсд)

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

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

11. ОСТАЛИ РАСХОДИ

(у 000 рсд)

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

12. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Расходи по основу исправке грешака из ран.год.	13.584	5
2 Приходи по основу исправке грешака из ран.год.	9.673	0
I Укупно (1-2)	3.911	5

13. НЕТО ДОБИТАК (РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА)

	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Пословни добитак	2.799.016	872.069
2 Добитак/губитак из финансирања	82.942	-2.114
3 Остали резултат	26.690	9.556
I Добитак пре опорезивања(брutto-добит :1+2+3)	2.908.648	879.511
4 Порез на добит	442.011	149.040
5 Одложени порески расход периода	869	0
II НЕТО ДОБИТАК (1+2+3-4-5)	2.465.768	730.471

14. СТАЛНА ИМОВИНА

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
I Нематеријална имовина (1)	5.822	0
1 Лиценце	5.822	0
II Некретнине, постројења и опрема (2+3)	42.332	0
2 Постројења и опрема	42.077	0
3 Опрема у припреми	255	0
I Укупно (I+II)	48.154	0

14.1. Нематеријална имовина

	(у 000 РСД)
Промене нематеријалне имовине	
Набавна вредност	
Стање на дан 01.01.2019. године	0
Корекција-фер тржишна вредност	0
Нове набавке	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2019. године	0
Стање на дан 01.01.2020. године	0
Нове набавке	6.211
Аванси	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2020. године	6.211
Исправка вредности	
Стање на дан 01.01.2019. године	0
Амортизација	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2019. године	0
Стање на дан 01.01.2020. године	0
Амортизација	389
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2020. године	389
Садашња вредност 31.12.2019. године	0
Садашња вредност 31.12.2020. године	5.822

14.2. Некретнине, постројења и опрема

(у 000 рсд)

Промене некретнине, постројења и опрема

Набавна вредност

Стање на дан 01.01.2019. године	0
Корекција-фер тржишна вредност	0
Нове набавке	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2019. године	0
Стање на дан 01.01.2020. године	0
Нове набавке	43.927
Аванси	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2020. године	43.927

Исправка вредности

Стање на дан 01.01.2019. године	0
Амортизација	0
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2019. године	0
Стање на дан 01.01.2020. године	0
Амортизација	1.595
Расходи и продаја	0
Стање на дан 31.12.2020. године	1.595

Садашња вредност 31.12.2019. године	0
Садашња вредност 31.12.2020. године	42.332

15. ОБРТНА ИМОВИНА

(у 000 рсд)

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

15.1. Залихе

(у 000 рсд)

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

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

16. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И УСАГЛАШЕНОСТ

(у 000 РСД)

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

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

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

(у 000 РСД)

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

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

16.2. Купци у земљи

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

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

16.3. Купци у иностранству

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

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

Укупан промет са купцима у иностранству од 117.178 (000 рсд) је усаглашен 100% са два купца

- БХ –ГАС доо Сарајево и

- GAZPROM EXPORT ,Русија .

17. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

(у 000 рсд)

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

18. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

(у 000 рсд)

(у 000 стран.вал.)

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

19. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (ПДВ)

(у 000 рсд)

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

20. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

ОПИС	(у 000 РСД)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Унапред плаћени трошкови-маркице за превоз	9	62
2 Унапред плаћене премије осигурања	0	1
3 Унапред плаћени трошкови добављачима у земљи	278	15
4 Потраживања за нефактурисани приход-матично правно лице	1.415.475	1.301.919
5 Потраживања за нефакт.приход-остала пр.лица -Нис ад Н.Сад	67.367	0
6 Потраживања за нефактурисани приход-иностранство	79.027	0
7 Разграничени пдв - општа стопа	0	1.694
8 Разграничени пдв - посебна стопа	1.049	1.523
9 Разграничени трошкови лиценце наредне године	948	0
I Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	1.564.153	1.305.214

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

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

- БХ –ГАС доо Сарајево у износу 66.925 хиљ.РСД (699.587,54 УСД) и
- GAZPROM EXPORT ,Русија у износу 12.102 хиљ.РСД (199.002,51 ЕУР).

21. КАПИТАЛ

ОПИС	(у 000 РСД)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Основни капитал - 100 % власник удела ЈП Србијагас	60	60
2 Нараспоређени добитак текуће године	2.465.768	730.471
3 Губитак ранијих година	0	2.642
I Стање капитала (1+2-3)	2.465.828	727.889

21. 1. Нераспоређени добитак

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

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

Исплате по свим основама су извршене 27.11.2020.године.

21. 2. Губитак ранијих година

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

22. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

р.б.	датум	Резерв. за отпрем.прил.одласка у пензију	Резерв. за јубиларне награде	Резерв. за неискор.плаћ.одсуства	укупно дугорочна резервисања	дугорочне обавезе	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВ.И ОБАВЕЗЕ
1	31.12.2018.	39.138	59.456	11.163	109.757	4	109.761
2	уклепуга у 2020.год.	3.073	3.052	11.163	17.288	0	17.288
3	ново резерв. повећање	5.045	6.434	14.894	26.373	0	26.373
4	31.12.2020. (1-2+3)	41.110	62.838	14.894	118.842	4	118.846

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

23. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

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

24. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

(у 000 РСД)		
ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Примљени аванси ,депозити и кауције	144.941	0
2 Обавезе из пословања	499.580	829.553
3 Остале краткорочне обавезе	17.092	19.984
4 Обавезе по основу пореза на додатну вредност	91.551	19.178
5 Обавезе за остале порезе, доприн. и друге дажбине	305.676	150.751
6 Пасивна временска разграничења	372.052	246.008
I Укупно (1+2+3+4+5+6)	1.430.892	1.265.474

24. 1. Примљени аванси, депозити и кауције

(у 000 РСД)		
ОПИС	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Примљени аванси за услуге -иностранство (БХ Гас ,Сарајево упл. за услугу за месец XII , 1.484.800.УСД)	144.941	0
Укупно	144.941	0

24. 2. Обавезе из пословања

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

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Добављачи-матично правно лице	479.379	829.224
2 Добављачи у земљи -остали	20.201	329
I Укупно (1+2)	499.580	829.553

24. 3. Добављачи –МАТИЧНО правно лице и усаглашеност

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Добављачи-матично правно лице за услуге	479.379	775.892
2 Добављачи -матично правно лице-природни гас	0	53.332
Укупно (1+2)	479.379	829.224

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

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

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

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

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

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

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

24 . 4. Добављачи у земљи

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Добављачи -остали ,укупно (без мат.правног лица) : поч.стање	329	0
2 Укупан промет потражни	120.212	2.420
3 Укупан промет дуговни -плаћено добављачима	100.340	2.091
УКУПНО (1+2-3)	20.201	329

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

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

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

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

24.5. Остале краткорочне обавезе

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	8.355	8.279
2 Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	926	936
3 Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	2.700	2.669
4 Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2.259	2.234
5 Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	23	92
6 Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	9	34
7 Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефунд.	5	21
8 Обавезе по основу камата мат.пр.лицу и трошкова финансирања	0	2.188
9 Обавезе према запосленима	1.016	1.745
10 Обавезе према члановима органа управљања	54	43
11 Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	55	110
12 Остале обавезе (у највећем делу обавезе по основу кратк.зајма и обустава)	1.690	1.633
I Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	17.092	19.984

24.6. Обавезе по основу пореза на додату вредност

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Обавезе за порез на додату вредност за месец децембар (пор.пријава и уплата 15.01. наредне године)	91.551	19.178
Укупно	91.551	19.178

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

24.7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

ОПИС	(у 000рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Обавезе за порез из резултата	305.390	149.040
2 Обавезе за порезе, царине и др. дажбине из набавке	29	64
3 Остале обавезе за порезе, допр. (и финас. особа са инв.)	257	1.647
Укупно (1+2+3)	305.676	150.751

24.8. Пасивна временска разграничења

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Унапред обрачунати трошкови	17.116	0
2 Разграничени зависни трошкови набавке од матичног пр. лица	140.117	28.966
3 Разграничени зависни трошкови набавке - остали добављачи	2	55
4 Разграничене обавезе за пдв-обавеза у наредној години	214.817	216.987
УКУПНО (1+2+3+4)	372.052	246.008

25. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

ОПИС	(у 000рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2019.
1 Туђа имовина за обављање ОТС-узета у закуп од мат. пр. лица	26.184.058	28.690.540
2 Туђа имовина (line-rack) узет у закуп	290.326	292.195
3 ХОВ које су ван промета-примљене гаранције	75.110	0
Укупно (1+2+3)	26.549.494	28.982.735

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

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

26. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

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

У Новом Саду, фебруар 2021.г.

Законски заступник

