



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

Нови Сад, мај 2020. године

САДРЖАЈ

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

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

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

„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 – 31.12.2019.године, „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад је имало 244 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. 62/2013 и 30/2018) и друге меродавне законске и подзаконске регулативе која се примењује у Републици Србији, а која подразумева и Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде (“МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ”), као и тумачења чији превод је утврдило и објавило Министарство финансија.

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

Измењени или издати нови МРС и МСФИ након објављених у Службеном гласнику РС бр.35/2014 нису примењени приликом састављања финансијских извештаја, што значи да нису примењени ни 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.

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

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

3.1. Признавање прихода

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

„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности бити прилива економских користи. Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје робе или услуга у току редовне активности пословања. Приход се исказује без ПДВ-а, 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, извршна судска пресуда), а у складу са Одлуком о директном отпису потраживања коју доноси Скупштина на предлог Директора.

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

4. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација редовних финансијских извештаја захтева од руководства „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ доо Нови Сад коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на 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 након одласка у пензију након испуњених законских услов, јубиларних награда и неискоришћених дана годишњег одмора утврђују се применом актуараске процене. Актуараска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Детаљније образложено у напомени 6.5.

4. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

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

6. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

		(у 000 рсд)	
ОПИС		31.12.2019.	31.12.2018.
1	Трошкови материјала	1,632	0
2	Трошкови горива и енергије	68,406	0
3	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	129,126	2,615
4	Трошкови производних услуга	974,926	0
5	Трошкови дугорочних резервисања	109,757	0
6	Нематеријални трошкови	4,868	23
I	Укупно (1+2+3+4+5+6)	1,288,715	2,638

6.1. Трошкови материјала

		(у 000 рсд)	
ОПИС		31.12.2019.	31.12.2018.
1	Трошкови канцеларијског материјала	169	0
2	Отпис ауто - гума	240	0
3	Отпис ХТЗ опреме	826	0
4	Трошкови матер.за одржав.средст. за рад	125	0
5	Трошкови осталог реж.материјала	6	0
6	Трошкови резервних делова	266	0
I	Укупно (1+2+3+4+5+6)	1,632	0

6.2. Трошкови горива и енергије

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

6.3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

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

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

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

6.4. Трошкови производних услуга

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

6.5. Трошкови дугорочних резервисања

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

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

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

6.6. Нематеријални трошкови

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

7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

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

8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

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

9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

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

У складу са Одлуком о начину, поступку и роковима вођења књиговодствених евиденција, спровођења раздвајања рачуна по делатностима и доставе података и документације за потребе регулације (објављено у Сл.Гл.РС број 65/2014) су и вишкови природног гаса у систему за транспорт природног гаса евидентирани на конту 6742. Износ од 9.561 хиљада рсд се односи на гасни месец октобар 2019.

10. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

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

11. НЕТО ДОБИТАК (РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА)

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

12. ЗАЛИХЕ

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

13. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И УСАГЛАШЕНОСТ

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

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

14. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

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

15. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

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

16. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (ПДВ)

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

17. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

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

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

18. КАПИТАЛ

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

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

19. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

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

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

20. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

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

20. 1. Краткорочни зајмови од матичног правног лица

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

20. 2. Обавезе из пословања

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

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

20.3. Добављачи у земљи

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

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

20.4. Остале краткорочне обавезе

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

20.5. Обавезе по основу пореза на додату вредност

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

20.6. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

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

20.7. Пасивна временска разграничења

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

21. УСАГЛАШЕНОСТ ПО ОСНОВУ ОБАВЕЗА ПРЕМА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ

(у 000 рсд)

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

(у 000 рсд)

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

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

22. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

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

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

23. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

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

У Новом Саду, 12.05.2020.г.

Законски заступник



The image shows a blue circular stamp with the text 'DOO TRANSPORTGAS SRBIJA' around the top and 'Novi Sad' at the bottom. A handwritten signature in blue ink is written across the stamp, and the text 'Законски заступник' is printed above it.