

ТРАНСНАФТА АД Панчево

Број: 1-3/Р-СА

Датум: 15.03.2022.

ПАНЧЕВО



Транснафта

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

ЗА 2021. ГОДИНУ

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20084731	Шифра делатности 4950	ПИБ 104061151
Назив Акционарско друштво за транспорт нафте нафтоводима и транспорт деривата нафте продуктоводима Транснафта Панчево		
Седиште ПАНЧЕВО, ЗМАЈ ЈОВЕ ЈОВАНОВИЋА 1		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5	1.359.157	1.247.510
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		1.354.110	1.247.510
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.354.110	1.247.510
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
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		5.047	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.156.353	1.058.257
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	90.065	81.014
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	377.439	362.387
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		291.260	281.816
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		48.436	46.922
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		37.743	33.649
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	268.530	240.996
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		22.993	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	120.385	129.718
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	10	8.248	19.090
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	268.693	225.052

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		202.804	189.253
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	12	954	3.637
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		951	3.632
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		3	5
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	13	4.766	202
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		4.697	24
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		69	178
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			3.435
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		3.812	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	14	14.624	4.823
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15	5.537	6.413
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.374.735	1.255.970
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.166.656	1.064.872
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		208.079	191.098
	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		5.994	
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			865
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		214.073	190.233

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		48.490	36.965
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		14.010	5.713
723	Т. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	16	179.593	158.981
	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			

у Панчеву
 дана 07.03.2022 године



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

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 20084731

Шифра делатности 4950

ПИБ 104061151

Назив Акционарско друштво за транспорт нафте нафтоводима и транспорт деривата нафте продуктоводима Транснафта Панчево

Седиште ПАНЧЕВО, ЗМАЈ ЈОВЕ ЈОВАНОВИЋА 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	17	5.377.539	3.935.843	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	17	47.850	63.811	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		44.267	63.811	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		3.583		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17	5.329.689	3.872.032	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		2.930.213	2.317.128	
023	2. Постројења и опрема	0011		762.260	681.836	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		557.435	63.934	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		1.012.319	598.345	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		67.462	210.789	
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
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				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.538.985	1.417.520	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	31	1.120.000	1.110.949	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		1.117.173	1.107.167	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.827	3.782	
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	18	771		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	19	122.289	142.749	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		122.289	142.749	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
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	20	2.743	12.036	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		699	649	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			9.366	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		2.044	2.021	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	21	5.908	4.653	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		5.908	4.653	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизационој 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	22	124.045	52.748	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	23	163.229	94.385	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		6.916.524	5.353.363	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		9.071.708	5.347.468	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	24	5.924.626	4.998.344	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		3.584.003	3.433.818	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		5.088	5.088	
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		1.363.542	682.797	
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		2.689	1.780	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		974.682	878.421	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		795.089	719.439	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		179.593	158.982	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		328.666	125.110	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	25	47.401	51.409	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		47.401	51.409	
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		281.265	73.701	
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	26	281.250	73.701	
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		15		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		121.154	14.308	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		542.078	215.601	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		7.718	5.623	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		237.162	18.000	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		412		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	27	236.750	18.000	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	28	197.790	107.178	
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		197.750	107.128	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			31	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		40	19	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		56.186	43.440	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	29	41.334	29.779	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	30	247	13.661	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		14.605		
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	31	43.222	41.360	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		6.916.524	5.353.363	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		9.071.708	5.347.468	

у Панчеву
 дана 07.03.2022 године



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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20084731	Шифра делатности 4950	ПИБ 104061151
Назив Акционарско друштво за транспорт нафте нафтоводима и транспорт деривата нафте продуктоводима Транснафта Панчево		
Седиште ПАНЧЕВО, ЗМАЈ ЈОВЕ ЈОВАНОВИЋА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	16	179.593	158.981
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		847.629	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		166.884	1.436
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		415	1
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		680.330	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			1.437
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		680.330	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			1.437
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		659.923	157.544
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Тричачеу

дана 07.03.2022 године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20084731	Шифра делатности 4950	ПИБ 104061151
Назив Акционарско друштво за транспорт нафте нафтоводина и транспорт деривата нафте продуктоводима Транснафта Панчево		
Седиште ПАНЧЕВО, ЗМАЈ ЈОВЕ ЈОВАНОВИЋА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4		АОП
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	3.397.308	4010	36.510	4019		4028	5.088
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	3.397.308	4012	36.510	4021		4030	5.088
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	3.397.308	4014	36.510	4023		4032	5.088
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	3.397.308	4016	36.510	4025		4034	5.088
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017	150.185	4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	3.397.308	4018	186.695	4027		4036	5.088

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	682.454	4046	1.000.117	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	682.454	4048	1.000.117	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.437	4049	-121.696	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	681.017	4050	878.421	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	681.017	4052	878.421	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	679.836	4053	96.261	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	1.360.853	4054	974.682	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	5.121.477	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	5.121.477	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	4.998.344	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	4.998.344	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	5.924.626	4090	

у Панчеву
дана 07.03.2022 године



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20084731

Шифра делатности 4950

ПИБ 104061151

Назив Акционарско друштво за транспорт нафте нафтоводима и транспорт деривата нафте продуктоводима Транснафта Панчево

Седиште ПАНЧЕВО, ЗМАЈ ЈОВЕ ЈОВАНОВИЋА 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.627.509	1.514.792
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.621.442	1.512.404
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		50
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	6.067	2.338
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.089.660	1.075.864
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	495.892	490.463
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	761	65
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	372.442	353.124
4. Плаћене камате у земљи	3010	5.918	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	24.518	44.809
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	182.802	182.634
8. Остали одливи из пословних активности	3014	7.327	4.769
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	537.849	438.928
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	1.765	166.060
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	834	1.750
3. Остали финансијски пласмани	3020		160.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	931	4.310
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	807.520	603.057
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	805.483	600.776

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	2.037	2.281
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	805.755	436.997
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	489.565	98.445
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	480.000	90.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	9.565	8.445
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	150.295	290.787
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	52.000	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	10.880	8.460
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	87.415	282.327
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	339.270	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		192.342
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.118.839	1.779.297
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.047.475	1.969.708
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	71.364	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		190.411
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	52.748	243.331
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	3	5
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	70	177
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	124.045	52.748

у Трговачком друштву
 дана 07.03.2020 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20084731	Шифра делатности 4950	ПИБ 104061151
Назив Акционарско друштво за транспорт нафте нафтоводима и транспорт деривата нафте продуктоводима Транснафта Панчево		
Седиште ПАНЧЕВО, ЗМАЈ ЈОВЕ ЈОВАНОВИЋА 1		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	3	3
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	155	154
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	158.357	94.546	63.811
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. баз аванса и софтвера)	9009	4.860		4.860
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010	6.347		6.347
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расхедовање и др.)	9012	9.685		27.168
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		17.483	0
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	159.879	112.029	47.850

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	4.626.374	790.852	3.835.522
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	1.194.420		1.194.420
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	282.168		282.168
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	969.790	790.445	179.345
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	5.133.172	407	5.132.765
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	36.510		36.510
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025	160.414		160.414
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	196.924		196.924
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	1.117.173	1.107.167
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042	771	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	2.827	3.782
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	1.120.771	1.110.949

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	3.397.308	3.397.308
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	186.695	36.510
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	3.584.003	3.433.818

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	3.397.308	3.397.308
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	3.397.308	3.397.308
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062	3.397.308	3.397.308

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064	7.924	
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065	79.491	282.327
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071	87.415	282.327

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	1.639.517	838.052
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	207.640	200.627
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	25.659	25.108
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	57.961	56.081
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	3.486	3.691
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	1.934.263	1.123.559

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	72.726	63.663
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	291.260	281.816
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	48.436	46.922
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	2.927	2.634
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	2.701	3.354
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	5.857	5.268
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	10.143	8.363
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	16.115	14.030
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	407	403
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	193.373	154.972

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	1.547	1.346
554	16. Трошкови чланарина	9094	963	960
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	27.666	25.407
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	4.540	4.375
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	678.661	613.513

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	4.667	22
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	16	
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	12	1
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	4.695	23

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112		

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна бб (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	950	3.609
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		23
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	950	3.632

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	5.908		5.908
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	78.656		78.656
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	78.656		78.656
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	2.180		2.180
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	134		134
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	2		2
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	2.044		2.044

у Паччеву
 дана 07.03.2022 године

Законски заступник


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



**НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

ТРАНСНАФТА АД ПАНЧЕВО

САДРЖАЈ

Страна

Финансијски извештаји:

Биланс успеха	2
Биланс стања	4
Извештај о осталом резултату	6
Извештај о променама на капиталу	7
Извештај о токовима готовине	8
Напомене	10 – 39

Биланс успеха	31.децембар 2021	31.децембар 2020
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приход од продаје на домаћем тржишту:		
Услуга транспорта нафте	653.712	689.363
Услуга складиштења	700.398	558.147
Приходи од усклађивања вред.имовине	5.047	
	<u>1.359.157</u>	<u>1.247.510</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
Трошкови материјала,горива и енергије	(90.065)	(81.014)
Трошкови зарада и накнада зарада	(291.260)	(281.816)
Трошкови пореза и доприноса на зараде	(48.436)	(46.922)
Остали лични расходи	(37.743)	(33.649)
Трошкови амортизације	(268.530)	(240.996)
Расходи од усклађивања вредности	(22.993)	
Трошкови производних услуга	(120.385)	(129.718)
Трошкови дугорочних резервисања	(8.248)	(19.090)
Нематеријални трошкови	<u>(268.693)</u>	<u>(225.052)</u>
	<u>(1.156.353)</u>	<u>(1.058.257)</u>
		-
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)		
	202.804	189.253
Финансијски приходи	954	3.637
Финансијски расходи	(4.766)	(202)
Остали приходи	14.624	4.823
Остали расходи	(5.537)	(6.413)

ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>208.079</u>	<u>191.098</u>
НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	5.994	(865)
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>214.073</u>	<u>190.233</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		
- порески расход периода	(48.490)	(36.965)
- одложени порески расходи периода		
- одложени порески приходи периода	<u>14.010</u>	<u>5.713</u>
	(34.480)	(31.252)
НЕТО ДОБИТАК	<u>179.593</u>	<u>158.981</u>
НЕТО ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА		
НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА		

Биланс стања

АКТИВА	31.децембар 2021	31.децембар 2020
Стална имовина		
Нематеријална улагања	47.850	63.811
Некретнине, постројења и опрема	5.329.689	3.872.032
	<u>5.377.539</u>	<u>3.935.843</u>
Одложена пореска средства	-	-
Обртна имовина		
Залихе	1.117.173	1.107.167
Плаћени аванси за залихе и услуге	2.827	3.782
Средства намењена продаји	771	-
Потраживања	122.289	142.749
Остала потраживања	2.743	12.036
Краткорочни финансијски пласмани	5.908	4.653
Готовина и готовински еквиваленти	124.045	52.748
Краткорочна активна временска разграничења	163.229	94.385
	<u>1.538.985</u>	<u>1.417.520</u>
Губитак изнад висина капитала	-	-
Укупно актива	<u>6.916.524</u>	<u>5.353.363</u>
Ванбилансна актива	<u>9.071.708</u>	<u>5.347.468</u>

ПАСИВА	31.децембар 2021	31.децембар 2020
Капитал и резерве		
Основни капитал	3.584.003	3.433.818
Резерве	5.088	5.088
Ревалоризационе резерве	1.363.542	682.797
Нереализовани добици	(2.689)	(1.780)
Нераспоређени добитак ранијих година	795.089	719.439
Нераспоређени добитак текуће године	179.593	158.982
Губитак	-	-
Откупљене сопствене акције	-	-
	<u>5.924.625</u>	<u>4.998.344</u>
Дугорочне обавезе и резервисања		
Дугорочна резервисања	47.401	51.409
Дугорочни кредити	281.250	73.701
Остале дугорочне обавезе	15	-
	<u>328.666</u>	<u>125.110</u>
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ		
	<u>121.154</u>	<u>14.308</u>
Краткорочне обавезе		
Краткорочна резервисања	7.718	5.623
Обавезе по основу кредита и зајмова -нису дом.банке	412	
Обавезе по основу кредита од дом.банака	236.750	18.000
Обавезе према добављачима у земљи	197.750	107.128
Обавезе према добављачима у иностранству	-	31
Остале обавезе из пословања	40	19
Остале краткорочне обавезе осим 467	41.334	29.779
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	247	13.661
Обавезе за остале порезе, доприносе и др.дажбине	14.605	-
Пасивна временска разграничења	43.222	41.360
	<u>542.078</u>	<u>215.601</u>
Укупно пасива	<u><u>6.916.524</u></u>	<u><u>5.353.363</u></u>
Ванбилансна пасива	<u>(9.071.708)</u>	<u>5.347.468</u>

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

	31.децембар	31.децембар
	2021	2020
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА		
И. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	<u>179.593</u>	<u>158.981</u>
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
Повећење ревалоризационих резерви	847.629	
Смањење ревалоризационих резерви	166.884	1.436
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања		
Добици		
Губици	415	1
УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА		
ДОБИТАК	<u>859.923</u>	<u>157.544</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

	Основни капитал	Остали основни капитал	Емис. Прем. и рез.	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	Нераспо-ређени добитак	Укупно
Стање на дан 01.01. 2020 године	<u>3.397.308</u>	<u>36.510</u>	<u>5.088</u>	<u>682.454</u>	<u>1.000.117</u>	<u>5.121.477</u>
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2020 године (р.бр. 1+2)	<u>3.397.308</u>	<u>36.510</u>	<u>5.088</u>	<u>682.454</u>	<u>1.000.117</u>	<u>5.121.477</u>
Нето промене у 2020 години				-1.437	-121.696	-123.133
Стање на дан 31.12. 2020 године (р.бр. 3+4)	<u>3.397.308</u>	<u>36.510</u>	<u>5.088</u>	<u>681.017</u>	<u>878.421</u>	<u>4.998.344</u>
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године (р.бр. 5+6)	<u>3.397.308</u>	<u>36.510</u>	<u>5.088</u>	<u>681.017</u>	<u>878.421</u>	<u>4.998.344</u>
Нето промене у 2021 години		150.185		679.836	96.261	926.282
Стање на дан 31.12. 2021године (р.бр. 7+8)	<u>3.397.308</u>	<u>186.695</u>	<u>5.088</u>	<u>1.360.853</u>	<u>974.682</u>	<u>5.924.626</u>

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)

	31. децембар 2021	31. децембар 2020
1. Продаја и примљени аванси у земљи	1.621.442	1.512.404
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	0	50
4. Остали приливи из редовног пословања	6.067	2.338

II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)

1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	495.892	490.463
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	761	65
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	372.442	353.124
4. Плаћене камате у земљи	5.918	
5. Плаћене камате у иностранству		
6. Порез на добитак	24.518	44.809
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	182.802	182.634
8. Остали одливи из пословних активности	7.327	4.769

III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)

537.849	438.928
----------------	----------------

IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)

1. Продаја акција и удела	1.765	166.060
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	834	1.750
3. Остали финансијски пласмани		160.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	931	4.310
5. Примљене дивиденде		

II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)

807.520	603.057
----------------	----------------

1. Куповина акција и удела		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	805.483	600.776
3. Остали финансијски пласмани	2.037	2.281

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)

805.755	436.997
----------------	----------------

IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

	31. децембар 2021	31. децембар 2020
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	489.565	98.445
1. Увећање основног капитала		
2. Дугорочни кредити у земљи	480.000	90.000
3. Дугорочни кредити у иностранству		
4. Краткорочни кредити у земљи	9.565	8.445
5. Краткорочни кредити у иностранству		
6. Остале дугорочне обавезе		
7. Остале краткорочне обавезе		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	150.295	290.787
1. Откуп сопствених акција и удела		
2. Дугорочни кредити у земљи	52.000	
3. Дугорочни кредити у иностранству		
4. Краткорочни кредити у земљи	10.880	8.460
5. Краткорочни кредити у иностранству		
6. Остале обавезе		
7. Финансијски лизинг		
8. Исплаћене дивиденде	87.415	282.327
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	339.270	-
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	-	192.342
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	2.118.839	1.779.297
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	2.047.475	1.969.708
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	71.364	-
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	-	190.411
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	52.748	243.331
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3	5
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	70	177
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	124.045	52.748

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

1.1. Основни подаци о Друштву

Пун назив Друштва:	Акционарско друштво за транспорт нафте нафтоводима и транспорт деривата нафте продуктоводима „Транснафта“ Панчево
Скраћено пословно име Друштва:	ТРАНСНАФТА АД Панчево
Седиште Друштва:	Панчево, Змај Јове Јовановића 1
Величина Друштва:	Средње
Облик организовања:	Акционарско друштво
Матични број:	2084731
ПИБ:	104061151
Шифра делатности:	4950 цевоводни транспорт

1.2. Историјат Друштва

Акционарско друштво за транспорт нафте нафтоводима и транспорт деривата нафте продуктоводима „Транснафта“ Панчево, ТРАНСНАФТА АД Панчево (у даљем тексту: Друштво), основано је као Јавно предузеће за транспорт нафте нафтоводима и транспорт деривата нафте продуктоводима са седиштем у Панчеву, улица Змај Јове Јовановића 1, Одлуком Владе („Службени гласник РС“, број 60/2005 и 83/2005). Одлука је ступила на снагу 01. октобра 2005. године, када је Предузеће отпочело да обавља делатност транспорта нафте нафтоводима. ЈП „Транснафта“ Панчево (сада: ТРАНСНАФТА АД Панчево) је уписано у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре са 01. октобром 2005. године.

Дана 06.06.2019. године Влада Републике Србије је донела Одлуку о промени правне форме Јавног предузећа Транснафта 05 број 023-5502/2019, Одлуку о изменама и допунама оснивачког акта Јавног предузећа „Транснафта“ 05 број 023-5499/2019 и Статут Акционарског друштва за транспорт нафте нафтоводима и транспорт деривата нафте продуктоводима „Транснафта“ Панчево 05 број 110-5497/2019 („Службени гласник РС“ број 40/19), а све везано за промену правне форме јавног предузећа у правну форму акционарског друштва.

У складу са одредбама закона којим се уређује регистрација, извршена и регистрација промене правне форме у Регистру привредних субјеката, на који начин је извршена промена правне форме јавног предузећа у форму акционарског друштва.

Друштво послује у складу са прописима којима се уређује правни положај привредних друштава и прописима којима се уређује пословање јавних предузећа, ради обављања делатности транспорта нафте нафтоводима, транспорта деривата нафте продуктоводима, као енергетске делатности од општег интереса, у складу са законом којим се уређује област енергетике, као и других делатности утврђених статутом Друштва.

ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ (НАСТАВАК)

1.3. Делатност

Делатности Друштва су:

- транспорт нафте нафтоводима на целој територији Републике Србије,
- транспорт деривата нафте продуктоводима на целој територији Републике Србије,
- складиштење нафте, деривата нафте и биогорива,
- трговина нафтом, дериватима нафте, биогоривима и компримованим природним гасом.

Друштво је прибавило лиценцу за обављање енергетске делатности транспорта нафте нафтоводима на енергетским објектима Друштва - објектима за транспорт нафте нафтоводима (Решење бр. 311.02-158/2016-Л-І од 05. децембра 2016. године, и измена решења бр. 311.02-158/2016-Л-І од 18. марта 2021. године).

Друштво је прибавило лиценцу за обављање енергетске делатности складиштења нафте, деривата нафте и биогорива на надземним резервоарима А-5502, А-5504, А-5505, А-5506 на Терминалу у Новом Саду (Решење број 311.02-67/2019-Л-І од 24. октобра 2019. године), као и на надземном резервоару А-5503 (измена Решења број 311.02-67/2019-Л-І од 25. марта 2021. године), на укопаним резервоарима Р1, Р3, Р4, Р5, Р7 и Р8 на Складишту погонског горива са резервоарским простором Лединци (измењено Решење број 311.02-67/2019-Л-І од 23. јануара 2020. године), и на укопаним резервоарима Р2 и Р6 на Складишту погонског горива са резервоарским простором Лединци (измењено Решење број 311.02-67/2019-Л-І од 17. септембра 2020. године).

Друштво је прибавило и лиценцу за обављање енергетске делатности трговине нафтом, дериватима нафте, биогоривима, биотечностима, компримованим природним гасом, утечњеним природним гасом и водоником – сирове нафте и дизел горива на резервоарима А-5502, А-5503, А-5504, А-5505 и А-5506 на Терминалу у Новом Саду и укопаним резервоарима Р1, Р2, Р3, Р4, Р5, Р6, Р7 и Р8, на Складишту погонског горива са резервоарским простором Лединци (Решење број 311.02-8/2021-Л-І од 18. марта 2021. године).

Друштво обавља и делатности пројектовања, изградње, надзора и одржавање цевовода као и пружање инжењеринг и консалтинг услуга у области цевоводног транспорта. Друштво може да обавља и друге делатности у складу са важећим прописима, општим актима и одлукама органа Друштва, као и да обавља друге послове у области спољнотрговинског промета у оквиру регистрованих делатности.

Друштво је једини транспортер сирове нафте нафтоводом у Републици Србији, тако да се висина тражње за дериватима прерађеним у домаћим капацитетима директно рефлектује на количине транспортоване сирове нафте системом за транспорт нафтоводима.

1.4. Органи Друштва

Управљање Друштвом је организовано као једнодомно

Органи Друштва су:

- Скупштина Друштва и
- Одбор директора са Генералним директором.

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ (НАСТАВАК)**1.5. Број запослених**

На дан биланса стања, Друштво је имало 156 запослена радника (2020. године: 154 запослена радника).

Квалификациона структура запослених је следећа:

– докторске студије	VIII	6
– магистри	VII2	2
– висока стручна спрема	VII	77
– виша стручна спрема	VI	14
– висококвалификовани радници	V	6
– средња стручна спрема	IV	41
– квалификовани радници	III	10
Укупно:		156

1.6. Обавеза вршења ревизије финансијских извештаја

Друштво има обавезу вршења ревизије финансијских извештаја у складу са Законом о јавним предузећима.

У ревизорском извештају о финансијским извештајима за 2020. годину изражено је позитивно мишљење.

Ревизију је вршило предузеће за ревизију „ХЛБ ДСТ -Ревизија“ д.о.о. Београд.

У 2021. години, ревизију врши исто предузеће за ревизију.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

Финансијски извештаји за 2021. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/2019 и 44/2021). Овим Законом је одређено да правна лица у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде (“МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ”), као и релевантном подзаконском регулативом. Министар финансија је на основу овлашћења из Закона о рачуноводству донео одговарајућа подзаконска акта која чине саставни део оквира за финансијско извештавање:

- Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Службени гласник РС”, бр. 89/2020) и
- Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Службени гласник РС”, број 89/2020).

При састављању и приказивању финансијских извештаја коришћени су Међународни стандарди финансијског извештавања чији је превод објављен у “Службеном гласнику РС”, број 123/2020 и 125/2020 (за 2020. годину коришћени су Међународни стандарди финансијског извештавања чији је превод објављен у “Службеном гласнику РС”, број 35/17) Финансијски извештаји су у свим својим деловима усклађени са свим релевантним одредбама Међународних стандарда финансијског извештавања, сем оних одредби које нису у складу са одредбама Закона о рачуноводству и релевантном подзаконском регулативом.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту. Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

Финансијски извештаји Друштво су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Рачуноводствени, порески и остали закони и прописи који се примењују у састављању ових финансијских извештаја:

- Закон о рачуноводству;
- Међународни стандарди финансијског извештавања
- Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике;
- Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике;
- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем;

2.2. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

- Закон о порезу на добит правних лица;
- Правилник о садржају пореског биланса и другим питањима значајним за начин утврђивања пореза на добит правних лица;
- Правилник о садржају пореске пријаве за обрачун пореза на добит правних лица
- Правилник о разврставању сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације;
- Закон о порезу на доходак грађана;
- Правилник о садржају пореског биланса и другим питањима од значаја за начин утврђивања пореза на доходак грађана на приходе од самосталне делатности;
- Правилник о пословним књигама и исказивању финансијског резултата;
- Закон о порезу на додату вредност;
- Закон о порезима на имовину;
- Правилник о обрасцима пореских пријава за утврђивање пореза на имовину;
- Закон о привредним друштвима.

2.3. Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2021. годину као минимум приказани су упоредни подаци за 2020. годину.

2.4. Коришћење процена

Састављање финансијских извештаја захтевало је од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које на датум биланса имају ефекта на приказане вредности средстава, обавеза и на обелодањивање потенцијалних средстава и обавеза, као и на приказане вредности прихода и расхода извештајног периода. Процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим до датума одобрења финансијских извештаја за њихово обелодањивање.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (НАСТАВАК)

2.5. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Друштва, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у предвидљивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на следећим чињеницама: Друштво је у протеклим обрачунским периодима остваривало позитивне резултате и имало је солидну ликвидност. У наредним извештајним периодима руководство Друштва не очекује значајније промене у пословању.

2.6. Лица одговорна за састављање финансијских извештаја

За финансијске извештаје Друштва одговорна су следеће лица:

- Проф. др Богдан Кузмановић, вршилац дужности директора
- Звездана Милошевић, руководилац сектора за рачуноводствене послове

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје се признају када се ризик и корист повезана са правом власништва преноси на купца, а то подразумева датум испоруке робе купцу. Приходи се исказују по правичној вредности која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Трошкови текућег одржавања и оправки основних средстава књиже се на терет биланса успеха у обрачунском периоду када настану.

3.2. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Пословне промене током године настале у страниј валути, прерачунавају се у динаре по званичном средњем курсу који је важио на дан сваке промене.

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања су прерачунате у њихову динарску противвредност по званичном средњем курсу, важећем на дан биланса стања.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања, књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

3.3. Порези и доприноси

3.3.1. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит правних лица важећим у Републици Србији.

Коначни износ обавезе пореза на добит утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Закон о порезу на добит правних лица Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средстава и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добили бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, односно укључен је у нето добит периода, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3.3.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

3.4. Нематеријална улагања

Почетно мерење нематеријалних улагања врши се по набавној вредности или цени коштања. Нематеријална улагања након почетног признавања исказују се по набавној цени или по цени коштања умањеној за укупан акумулирани износ обрачунате амортизације и евентуалне укупне акумулиране губитке због умањења вредности.

Нематеријална улагања отписују се применом пропорционалне методе у периоду коришћења, осим улагања чије је време коришћења утврђено уговором када се отписивање врши у роковима предвиђеним уговором.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема вредноване су по ревалоризованој (процењеној) вредности који представља њихову фер вредност на датум ревалоризације умањену за накнадну акумулирану амортизацију и накнадне акумулиране губитке због умањења вредности.

Процена вредности утврђена је од стране независног овлашћеног проценитеља - групе понуђача коју чине Економски институт АД, Београд, Краља Милана бр. 16 и Lege Artis Audit doo, Београд, Уздинска бр. 39, са стањем на дан 31. децембра 2021. године.

Друштво врши иницијално признавање новонабављених некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове за признавање средстава, по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове у вези са довођењем средства у стање функционалне приправности.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка.

Сви остали накнадни издаци су трошкови текућег одржавања основних средстава и књиже се на терет биланса успеха у обрачунском периоду у коме настану.

Добици или губици који проистекну из расхоровања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

Као некретнина, постројење и опрема признају се и издаци – улагања у туђа стална средства која се налазе у закупу од стране Друштва, односно туђа стална средства која се користе од стране Друштва по другом уговорном односу у циљу стицања прихода, под условом да ти издаци – улагања задовољавају критеријуме за признавање из става 1. овог члана.

Одредбе које се односе на почетно вредновање, третман накнадних улагања, вредновање након почетног признавања, обрачун амортизације, обезвређење, отуђење и повлачење односе се и на улагања у туђа стална средства.

3.5.1 Амортизација

Амортизација се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе, користећи следеће стопе амортизације:

Грађевински објекти	2% - 5,26%
Процесна опрема	3,33% - 10%
Моторна возила	7% - 20%
Рачунари и припадајућа опрема	25%
Остала опрема	10% - 25%
Нематеријална улагања	20%

3.5.2. Обезвређење вредности имовине

Руководство Друштва анализирано је вредности нематеријалних улагања и некретнина, постројења и опреме приказаних у финансијским извештајима са стањем на дан 31. децембра 2021. године и утврдило да вредност средстава у пословним књигама на датум биланса није прецењена.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

3.5. Некретнине, постројења и опрема

3.5.2. Обезвређење вредности имовине

Уколико постоји индикација да за неко нематеријално улагање односно основно средство постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности исказане у финансијским извештајима, вредност средства исказаног у финансијским извештајима се смањује до своје надокнадиве вредности.

Обезвређење се признаје као трошак текућег периода и евидентира у оквиру осталих пословних расхода, уколико средство није приказано у финансијским извештајима по ревалоризованој вредности, када се обезвређење третира као смањење ревалоризационе резерве до ревалоризованог износа.

Ако се касније поништи обезвређење, вредност средства приказана у финансијским извештајима се повећава до промењене процене надокнадивог износа, али тако да повећана вредност приказана у финансијским извештајима не прелази износ који би био приказан да се у протеклим годинама није рачунало обезвређење. Поништење обезвређења се рачуна као приход текућег периода, уколико средство није приказано у финансијским извештајима по ревалоризованој вредности, када се поништење обезвређења третира као повећање ревалоризационе резерве.

3.6. Финансијски лизинг

Лизинг се дефинише као уговор или део уговора, којим се уступа или преноси право коришћења одређене имовине током датог периода трајања лизинга у замену за накнаду. Друштво примењује МСФИ 16 те следећа три критеријума морају бити задовољена: 1) постоји одређена имовина 2) корисник лизинга стиче суштински све економске користи од употребе те имовине 3) корисник лизинга има право да одређује начин на који ће се та имовина користити Друштво признаје на почетку обавезе по основу лизинга и имовину са правом коришћења. Иницијално мерење обавеза по основу лизинга се састоји од садашње вредности компоненти које нису плаћене на почетку закупа (уколико постоје): фиксних плаћања умањења за било која потраживања за подстицаје, одређених варијабилних плаћања, гарантованог остатка вредности, цене коришћења опције откупа, казне за раскид уговора. За дисконтовање лизинг плаћања користи се инкрементална стопа задуживања закупаца тј. каматна стопа коју би купац морао платити да у сличном року и уз сличне гаранције позајми средства неопходна за набавку имовине сличне вредности као имовине с правом коришћења у сличном економском окружењу. Имовина са правом коришћења се накнадно одмерава: по моделу набавне вредности (по моделу ревалоризације) Друштво имовину са правом коришћења се приказује у сопственој позицији, обавезе за закуп се приказују посебно, трошкови камате по основу уговора о лизингу се приказују са трошковима финансирања, а амортизације имовине са правом коришћења, приказују као пословни расход текућег периода.

3.7. Учешћа у капиталу

Дугорочни финансијски пласмани се састоје од учешћа у капиталу придружених правних лица у иностранству. Учешћа у капиталу зависних правних лица у иностранству почетно се признају према набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу умањења вредности.

3.8. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по факури добављача, транспортне и зависне трошкове. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

3.8. Залихе

Залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара процењују се по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа. Алат и ситан инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу. Обрачун излаза залиха материјала утврђује се методом просечне пондерисане цене. Терећењем осталих расхода врши се обезвређење вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

Залихе сирове нафте и деривата нафте које су набављене за потребе иницијалног, односно првог пуњења, чине сталне залихе инсталација за транспорт и складиштење нафте и деривата нафте и признају се по набавној вредности када је стечена.

3.9. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када Друштво постане уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца и друга потраживања признају се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања. Исправка вредности потраживања од купаца и финансијских пласмана врши се индиректно за износ доспелих потраживања којима је протекао рок од 60 дана од дана наплате, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована.

Готовина и готовински еквиваленти

У извештајима о токовима готовине, под готовином се подразумевају новчана средства у благајни и новчана средства на рачунима код пословних банака. Готовински еквиваленти су краткорочна, високо ликвидна улагања која се брзо претварају у познате износе готовине и нису под значајним утицајем ризика промена вредности.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.10. Примања запослених

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

3.10. Примања запослених

б) Обавезе по основу отпремнина, јубиларних награда и прихода од капитала

Друштво нема сопствене пензионе фондове, нити опције за исплате запосленима у виду акција и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембра 2021. године.

Отпремнине се исплаћују при престанку радног односа ради остваривања права на пензију. Друштво има обавезу да исплати накнаду запосленима приликом одласка у пензију у висини 3 (три) месечне зараде коју је, односно коју би остварио за пун фонд сати за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, с тим што тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде по запосленом код Послодавца за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина. Отпремнине које доспевају у раздобљу дужем од 12 месеци након датума биланса своде се на садашњу вредност.

Дугорочне обавезе Друштво по основу резервисања за отпремнине за одлазак у пензију након испуњења Законом о раду прописаних услова, исказане на дан 31. децембра 2021. године представљају садашњу вредност будућих исплата запосленима утврђену уз следеће претпоставке:

Укупан износ резервисања једнак је збиру резервисања по сваком раднику, коригован за ефекат флукуације.

Друштво је извршило издвајање резервисања у 2021. години у складу са MPC 19 за сразмерни део повећања дугорочних обавеза за отпремнине за одлазак у пензију.

Друштво има обавезу исплате јубиларних награда за 10 година (једна зарада), 20 година (две зараде), 30 година (три зараде) и за 35 година (три и по зараде) непрекидног рада у радном односу код послодавца. Под зарадом се подразумева остварена просечна зарада код послодавца у месецу који претходи месецу исплате.

Друштво је извршило резервисања по овом основу и приказана су у финансијским извештајима.

Запослени има право на део прихода од капитала из добити остварене по годишњем рачуну. Учешће у добити оствареној у пословној години утврђује се одлуком надлежног органа и Статутом послодавца уз сагласност оснивача, с тим што не може бити мања од 10% износа остварене добити.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза, као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1 Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања који представљају значајан ризик за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (НАСТАВАК)

4.2. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње, Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

Услед значајности сталних средстава у укупној активи Друштва, утицај сваке промене у наведеним претпоставкама може бити материјално значајан на финансијски положај Друштва, као и на резултате његовог пословања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности потраживања се врши на основу процене руководства заснованој на анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

4.4. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Друштво примењује професионално расуђивање приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности aktive и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске aktive и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Органи Друштва врше процену ризика, и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врше исправку вредности.

По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Приход од продаје на домаћем тржишту:		
Услуга транспорта нафте	653.712	689.363
Услуга складиштења	700.398	558.147
Приходи од усклађивања вред.имовине	5.047	
	1.359.157	1.247.510

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Трошкови материјала за израду	5.278	6.829
Трошкови горива и енергије	72.726	63.663
Трошкови резервних делова	6.688	4.669
Трошкови алата, ауто гума, хтз и ппз	5.373	5.853
	90.065	81.014

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДЕ, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Трошкови бруто зарада и накнада	291.260	281.816
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	48.436	46.922
Трошкови накнада по уговору о делу	5.628	5.988
Трошкови накнаде члановима скупштине	5.857	5.269
Остали лични расходи и накнаде	26.258	22.392
	377.439	362.387

8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Трошкови транспортних услуга	4.684	4.461
Трошкови услуга одржавања	36.311	46.123
Трошкови закупнина		403
Трошкови рекламе и пропаганде	5.063	6.718
Трошкови обезбеђења	20.911	18.249
Трошкови за услуге противпожарне заштите	22.140	22.990
Трошкови анализе робе	10.582	8.414
Трошкови наканда за коришћење лиценци	14.589	18.042
Трошкови наканда за коришћење путева	816	747
Трошкови за услуге заш.жив.сред.	3.660	1.047
Трошкови осталих производних услуга	1.629	2.519
	120.385	129.718

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Трошкови амортизације	268.530	240.996
	268.530	240.996

10. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Резервисања за исплату отпремнина	3.172	5.495
Резервисања за исплату јубиларних награда	5.076	13.595
	8.248	19.090

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Трошкови стр.образов.радника и саветов	4.496	2.616
Трошкови одржавања програма	6.818	7.632
Трошкови чишћења пословних просторија	8.200	7.373
Трошкови консалтинг услуга	794	3.716
Трошкови осталих непроизводних услуга	6.353	5.149
Трошкови репрезентације	3.944	2.545
Трошкови премија осигурања	193.373	154.972
Трошкови платног промета	1.547	1.346
Трошкови чланарина	963	960
Трошкови пореза	27.666	25.407
Трошкови регулаторне накнаде	8.939	8.397
Остали нематеријални трошкови	5.599	4.939
	268.693	225.052

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Приходи од камата	951	3.632
Позитивне курсне разлике	3	5
	954	3.637

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Расходи камата	4.697	24
Негативне курсне разлике	69	178
	4.766	202

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Добици по основу расхоровања и продаје нематер. улагања, некретнина и постројења и опреме	394	576
Вишак материјала	3.831	
Приходи по норм.попис	0	143
Приходи од укудања резервисања	3.807	597
Приходи по основу накнаде штете од фондова осигур.	1.376	2.168
Остали непоменути приходи	5.216	1.339
	14.624	4.823

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Губици по основу расх. и продаје нем.улагања, некр. и постр. и опреме	766	917
Расходи по основу директних отписа	171	591
Издаци за хуман. верске, култур, науч.и спор. намене	4.540	4.375
Остали расходи	60	530
	5.537	6.413

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Добитак пре опорезивања	214.073	190.233
Порез на добитак	(34.480)	(31.252)
Нето добитак	179.593	158.981

а) Компоненте пореза на добитак	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Текући порески расход	48.490	(36.965)
Одложени порески расходи периода		
Одложени порески приход периода	(14.010)	5.713
	34.480	(31.252)

б) Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Добитак пре опорезивања	214.073	190.233
Корекције за сталне разлике	87	1.182
Корекција за привремене разлике:		
рачуноводствена и пореска амортизација	85.394	41.033
резервисања за отпремнине, јубиларне, јавне дажбине	23.712	13.984
Пореска основица	323.265	246.431
Обрачунати порез-15%	48.490	36.965
Умањена по основу пореских кредита		
Текући порез на добитак	48.490	36.965
Порески ефекти непризнатих трошкова	16.379	8.430

в) Одложена пореска средства/обавезе

	Стање на почетку године	Преко биланса успеха	Преко капитала	Стање на крају године
2021. година				
Одлож. пореске (обавезе)/средства:	(14.308)	14.010	(120.856)	(121.155)
	(14.308)	14.010	(120.856)	(121.155)
2020. година				
Одлож. пореске (обавезе)/средства	(20.275)	5.713	253	(14.308)
	(20.275)	5.713	253	(14.308)

17. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

17.1 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Промене у току године на нематеријалним улагањима приказане су у наредној табели:

	Лиценце	Софтвер и остала права	Остала нематеријална имовина	Нематериј. имовина у припреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање 1. Јануара	55.169	101.616	1.572	0	158.357
Директна повећања (набавке)	0	0	0	12.395	12.395
Повећања преносом са улагања у припреми	1.277	6.347	0	(8.812)	(1.188)
Остале промена(+/-)	(5.923)	(3.762)	0	0	(9.685)
Салдо 31. Децембра	50.523	104.201	1.572	3.583	159.879
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање 1. Јануара	(38.994)	(54.637)	(915)	0	(94.546)
Амортизација за текућу годину	(9.067)	(17.498)	(164)	0	(26.729)
стала повећања/ (смањења)	5.506	3.740	0	0	9.246
Салдо 31. Децембра	(42.555)	(68.395)	(1.079)	0	(112.029)
САДАШЊА ВРЕДНОСТ 31.12.2020.					
	16.175	46.979	658	0	63.811
САДАШЊА ВРЕДНОСТ 31.12.2021.					
	7.969	35.806	493	3.583	47.850

Лиценце у износу од 7.968 хиљада динара у највећем делу односе се на лиценце за: SAP – 4.521 хиљада динара, DMS – 433 хиљаде динара, SOPHOS – 1.519 хиљада динара, WHATSUP GOLD TOTAL – 661 хиљаду динара и остале у укупном износу - 834 хиљаде динара.

Софтвер у износу од 35.806 хиљада динара у највећем делу односе се на: SAP ERP – 12.669 хиљада динара, DMS – 6.411 хиљада динара, SOFTVER SUDIG – 8.616 хиљада динара, SOFTVER SOPHOS-антивирус 3.466 хиљада динара и остали софтвери 4.645 хиљада динара. Остала нематеријална имовина у износу од 493 хиљаде динара.

18.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Промене на некретнинама и опреми у току године, приказане су у наредној табели

НАБАВНА ВРЕДНОСТ	Земљиште	Некретнине	Опрема	Имовина узета у закуп	Остала средства	Средства у припреми	Дати аванси за некретнине и постројења	Улагања на туђим некретнинама	Улагања на туђој опреми	Улагања на туђим средств. у припреми	Укупно
Стање 1. јануара	36.510	2.756.243	911.036	0	2.020	63.934	210.789	455.438	93.650	133.264	4.662.884
Директна повећања	0	0	0	0	0	616.244	282.168	0	0	288.718	1.187.130
Пренос са улагања	0	40.457	80.348	0	0	-123.164	-425.495	41.130	69.003	-107.025	-424.746
Отуђење/расход	0	-127.648	-20.400	0	0	0	0	0	0	0	-148.048
Ревалоризација	0	-51.463	-221.620	0	0	0	0	47.138	-11.017	0	-236.962
Остале промена(+/-)	160.414	115.700	12.896	828	0	0	0	0	0	0	289.838
Стање 31. Децембра	196.924	2.733.289	762.260	828	2.020	557.014	67.462	543.706	151.636	314.957	5.330.096
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ											
Стање 1. јануара	0	-475.625	-229.200	0	0	0	0	-60.646	-25.381	0	-790.852
Амортизација	0	-119.073	-77.644	0	0	0	0	-26.908	-19.647	0	-243.272
Отуђење	0	27.691	7.509	0	0	0	0	0	0	0	35.200
Ревалоризација	0	582.749	299.335	0	0	0	0	87.554	45.028	0	1.014.666
Остале промене (+/-)	0	-15.742	0	-407	0	0	0	0	0	0	-16.149
Стање 31. Децембра	0	0	0	-407	0	0	0	0	0	0	-407
								0	0		
САДАШЊА ВРЕДНОСТ 31.12.2020.	36.510	3.231.867	1.140.236	0	2.020	63.934	210.789	516.083	119.032	133.264	3.872.032
САДАШЊА ВРЕДНОСТ 31.12.2021.	196.924	2.733.289	762.260	421	2.020	557.014	67.462	543.706	151.636	314.957	5.329.689

Друштво је у току године инвестирало у некретнине, постројења и опрему 628.545 хиљада динара. Инвестирање у реконструкцију складишта (туђе некретнине и опрема) извршено је у износу од 288.718 хиљаде динара.

Процена вредности утврђена је од стране независног овлашћеног проценитеља са стањем на дан 31. децембра 2021. године
 Ефекти процене на остале расходе, остале приходе и ревалоризационе резерве приказани су у наредној табели:

	Ефекат процене
Расходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	22.820.264
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	5.046.403
Повећање ревалоризационих резерви	847.628.887
Смањење ревалоризационих резерви	41.919.712

18. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Залихе нафте у нафтоводу	918.269	918.269
Залихе евро дизела	131.937	132.108
Материјал	8.046	7.153
Резервни делови	67.365	60.307
Алат и инвентар, ауто гуме, ППЗ и ХТЗ	17.161	16.131
Стална имовина која се држи за продају	771	-
Дати аванси	2.827	3.782
	<u>1.146.376</u>	<u>1.137.750</u>
<i>Исправка вредности залиха:</i>		
<i>Исправка вредности залиха материјала:</i>	(25.604)	(26.801)
	<u>1.120.771</u>	<u>1.110.948</u>

Залихе сирове нафте и деривата нафте које су набављене за потребе иницијалног, односно првог пуњења, чине сталне залихе инсталација за транспорт и складиштење нафте и деривата нафте и признају се по набавној вредности када је стечена у износу од 918.269 хиљада динара.

19. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Потраживања од купаца у земљи	122.289	142.749
<i>Исправка вредности од купаца</i>	-	-
	<u>122.289</u>	<u>142.749</u>

20. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра	31.децембра
	2021	2020
Потраживања од купаца за камату	291	291
Остала потраживања више плаћен пдв	2.743	12.036
<i>Исправка вредности потраживања за камату</i>	<i>(291)</i>	<i>(291)</i>
	2.743	12.036

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра	31.децембра
	2021	2020
Позајмице дате запосленима	5.908	4.653
	5.908	4.653

Краткорочна финансијска позајмица исказана на дан 31. децембра 2021. године у износу од 5.908 хиљада динара (31.децембар 2020 године: 4.653 хиљада динара) односи се на краткорочне позајмице дате запосленима у зајам за огрев, зимницу и уџбенике. Позајмица је бескаматна, повраћај позајмице се врши обуставом из зараде запослених у 10 месечних рата.

22. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра	31.децембра
	2021	2020
Текући рачун	124.045	52.748
	124.045	52.748

Текући рачуни на дан 31. децембра 2021. се највећим делом односе на средства на рачунима код следећих банака: ЕУРОБАНК-ДИРЕКТНА банка, Београд у износу 98.397 хиљада динара, Комерцијалне банке, Београд у износу од 22.372 хиљаде динара, Ерсте банке 1.366 хиљада динара.

23. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра	31.децембра
	2021	2020
-премија осигурања имовине	77.790	50.601
-остала осигурања	11.870	7.833
-лиценца	7.280	4.312
-резервисање	63.791	24.729
-остало	2.497	6.910
	163.229	94.385

24. КАПИТАЛ

	Основни капитал	Остали основни капитал	Емис. Прем. и рез.	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	Нераспо-ређени добитак	Укупно
Стање на дан 01.01. 2020 године	3.397.308	36.510	5.088	682.454	1.000.117	5.121.477
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2020 године (р.бр. 1+2)	3.397.308	36.510	5.088	682.454	1.000.117	5.121.477
Нето промене у 2020 години				-1.437	-121.696	-123.133
Стање на дан 31.12. 2020 године (р.бр. 3+4)	3.397.308	36.510	5.088	681.017	878.421	4.998.344
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године (р.бр. 5+6)	3.397.308	36.510	5.088	681.017	878.421	4.998.344
Нето промене у 2021 години		150.185		679.836	96.261	926.282
Стање на дан 31.12. 2021године (р.бр. 7+8)	3.397.308	186.695	5.088	1.360.853	974.682	5.924.626

У овим финансијским извештајима, основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2021. године у износу од 3.397.308 хиљада динара је усаглашен са капиталом уписаним у Агенцији за привредне регистре.

25. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Дугорочна резервисања за отпремнине	21.178	20.743
Дугорочна резервисања за јубиларне награде	33.942	36.289
Доспећа обавеза до једне годинеза отпремнине	(3.430)	(2.348)
Доспећа обавеза до једне годинеза отпремнине	(4.288)	(3.275)
	47.401	51.409

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Дугорочна резервисања за отпремнине		
Стање 01.јануара	18.394	13.662
Резервисање на терет будућих троскова	5.363	5.390
Укидање резервисања	(6.010)	(657)
Стање 31.децембра	17.747	18.394

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Дугорочна резервисања за јубиларне награде		
Стање 01.јануара	33.015	22.853
Резервисање на терет будућих троскова	6.119	14.855
Укидање резервисања	(9.480)	(4.693)
Стање 31.децембра	29.654	33.015

	Резервисања за опремнине за одлазак у пензију	Резервисања за јубиларне награде	Укупно
Обрачун на дан 31.12.2021.	21.178	33.942	55.119
Обрачун на дан 31.12.2020.	20.742	36.290	57.032
Износ исплаћених накнада у 2020. години	2.548	2.797	5.344
Салдо на рачунима резервисања на дан 31.12.2021.	18.195	33.493	51.688
Нето износ за књижење на дан 31.12.2021.	3.308	755	4.063
Трошкови текућег рада	1.673	(2.383)	(710)
Трошкови камата	726	1.270	1.996
Актуарски (добици)/губици	(909)	(1.868)	(2.777)
Промене трошкова прошлих услуга	1.491	(2.981)	(1.491)

Све наведене промене последица су промењених претпоставки у односу на претходни обрачун.

26. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ У ЗЕМЉИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Обавезе по основу дугорочног кредита	518.000	93.647
Део доспећа обавеза до једне године	(236.750)	(19.946)
	281.250	73.701

27. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Део доспећа обавеза за дугорочни кредит који доспева до једне године	245.478	19.946
Део доспећа обавеза за камату по дугорочном кредиту који доспева до једне године	(8.728)	(1.946)
	236.750	18.000

28. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Добављачи у земљи	197.750	107.128
Добављачи у иностранству		31
Остале обавезе из пословања	40	19
	197.790	107.178

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	8.625	8.642
Обавезе по уговорима према физичким лицима	155	322
Остале обавезе према запосленима	2.775	471
Обједињена наплата	5.537	5.507
Резервисања за корекцију прихода	24.169	12.867
Остале обаве	73	1.970
	41.334	29.779

30. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрач.и претх. пореза	4	13.623
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке	243	
	247	13.623

31. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА-краткорочна

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Пасивна временска разграничења	43.222	41.361
	43.222	41.361

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
32.1. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а оснивачу обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, укључујући и остале дугорочне обавезе, готовину и готовинске еквиваленте и капитал који се приписује оснивачу, а који укључује основни капитал, као и акумулирани добитак/(губитак)

Руководство које контролише финансије на нивоу Друштва врши преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020
Задуженост	633.582	322.711
Готовина и готовински еквиваленти	124.045	52.748
Нето задуженост	509.537	269.963
Капитал	5.924.626	4.998.344
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,09	0,05

32.2 Категорије финансијских инструмената

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања, Друштво је изложено наведеним ризицима приказаним у наредбој табели:

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
Финансијска средства		
Краткорочни финансијски пласмани и зајмови	5.908	4.653
Потраживања од купаца	122.289	142.749
Остала потраживања	2.743	12.036
Готовина и готовински еквиваленти	124.045	52.748
	254.985	212.186
Финансијске обавезе		
Текућа доспећа осталих финансијских обавеза	244.468	79.324
Остале финансијске обавезе	56.186	29.779
Обавезе према добављачима	197.790	107.178
	498.444	216.281
	(243.459)	(4.095)

32.3. Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

32.4. Тржишни ризик

У свом пословању, Друштво је изложено финансијским ризицима од промене курса страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

32.4.1. Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, краткорочних финансијских пласмана, обавеза по финансијском лизингу, обавеза према добављачима који су деноминирани у иностраној валути.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера Владе Републике Србије у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Друштво на датум извештавања нема исказану књиговодствену вредност монетарних средстава и обавеза у иностраној валути.

32.4.2. Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, те Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа.

С обзиром да Друштво нема каматносно имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених дугорочних кредита од банке. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излаже Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2021. године, обавеза по кредиту је била са варијабилном каматном стопом, која је везана за Еурибор.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембар 2021	31. децембар 2020
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Кратк. финансијски пласмани и зајмови	5.908	4.653
Потраживања од купаца	122.289	142.749
Остала потраживања	2.743	12.036
Готовина и готовински еквиваленти	124.045	52.748
	254.985	212.186
 <i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Краткорочни финансијски пласмани и зајмови	0	0
	0	0
	254.985	212.186
 Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе из пословања	197.790	107.178
	197.790	107.178
 <i>Фиксна каматна стопа</i>		
Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза	7.718	5.623
до годину	7.718	5.623
 <i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза	236.750	18.000
	442.258	130.801
	(187.273)	81.385
Гап ризика промене каматних стопа	236.750	18.000

Изложеност променама каматних стопа за средства са варијабилном каматном стопом

	Повећање од		У хиљадама динара	
	1 процентног поена		Смањење од	
	2021	2020	2021	2020
Резултат текуће године	2.368	180	2.368	180

32.5. Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштво овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2021	31.децембра 2020
НИС а.д., Нови Сад	43.633	61.319
МРЕ Управа за резерве енергената	78.656	81.429
Остали купци	-	1
	122.289	142.749

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021. године приказана је у табели која следи:

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	122.289	-	122.289
Доспела, исправљена потраживања од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	-	-	-
	122.289	-	122.289

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. године приказана је у табели која следи:

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	142.749	-	142.749
Доспела, исправљена потраживања од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потражив. од купаца	-	-	-
	142.749	-	142.749

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2021. године у износу 122.289 хиљада динара (дан 31. децембра 2020.г.- 142.749 хиљада динара) највећим делом односе се на МРЕ Управа за резерве енергената, у износу од 78.656 хиљада динара.

На дан 31. децембра 2021. године Друштво није имало доспелих, исправљених потраживања (на дан 31. децембар 2020. године Друштво није имало доспелих, исправљених потраживања).

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2021. године исказане су у износу од 197.750 хиљаде динара (31. децембар 2020. године 107.159 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима и примениом Закона о роковима за измирење новчаних обавеза, измирује у уговореном року.

32.6. Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2021. и 31. децембра 2020. године.

	У хиљадама динара			
	31. децембар 2021		31. децембар 2020	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Кратк. финанс. пласм. и зајмови	5.908	5.908	4.653	4.653
Потраживања од купаца	122.289	122.289	142.749	142.749
Остала потраживања	2.743	2.743	12.036	12.036
Готовина и гот.еквив.	124.045	124.045	52.748	52.748
	<u>254.985</u>	<u>254.985</u>	<u>212.186</u>	<u>212.186</u>
Финансијске обавезе				
Текућа доспећа дугороч.кредита	244.468	244.468	79.324	79.324
Остале финансијске обавезе	40	40	19	19
Обавезе из пословања	197.750	197.750	107.178	107.178
	<u>442.258</u>	<u>442.258</u>	<u>186.521</u>	<u>186.521</u>

33. СУДСКИ СПОРОВИ

По процени руководства Друштво, не очекују се значајни материјални трошкови по основу судских спорова који се воде против Друштва, па стога Друштво није извршило резервисања за потенцијалне губитке на дан 31. децембра 2021. године.

34. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ПОВЕЗАНИХ СТРАНА

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезаних страна“. Друштво, у смислу напред наведеног стандарда, нема повезана правна лица, па нема ни обавезу састављања извештаја о трансферним ценама.

35. ИЗЈАВА О НАСТАВКУ ПОСЛОВАЊА

Друштво је у периодима од оснивања до данас, остваривало позитивне резултате и имало је солидну ликвидност. Друштво је пред Агенцијом за енергетику РС у поступку проширења лиценце за обављање енергетске делатности складиштења нафте, деривата нафте и биогорива

У наредним извештајним периодима руководство Друштва не очекује значајније промене у пословању и не очекује да постоји материјално значајна неизвесност која може изазвати значајну сумњу у вези са способношћу Друштва да настави пословање по начелу сталности.

36. СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА

Друштво у току 2021. године нема издатих гаранција, меница, хипотека, залога.

37. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Транснафта АД, Панчево обавља делатност складиштења обавезних резерви нафте и деривата нафте.

Влада РС дана 13. јануара 2017. године донела је УРЕДБУ О МЕТОДОЛОГИЈИ ЗА ОДРЕЂИВАЊЕ ЦЕНЕ СКЛАДИШТЕЊА ОБАВЕЗНИХ РЕЗЕРВИ НАФТЕ И ДЕРИВАТА НАФТЕ У СКЛАДИШТИМА У ЈАВНОЈ СВОЈИНИ број 05 Број: 110-12793/2016

Методологијом за одређивање цене услуге складиштења обавезних резерви нафте и деривата нафте у складиштима у јавној својини које користе енергетски субјекти и Републичка дирекција за робне резерве одређују се елементи за обрачун и начин обрачуна цене.

Основ за одређивање цене услуге складиштења је Годишњи програм пословања, који енергетски субјект –ТРАНСНАФТА АД Панчево доставља министарству надлежном за послове енергетике најкасније до 1. децембра текуће године за наредну годину.

Методологијом је даље прописано:

У случају да се за обрачунски период утврде одступања билансних позиција које су исказане у годишњем програму пословања у односу на усвојене финансијске извештаје:

-разлика више плаћеног износа сматраће се аконтацијом за текућу годину;

-разлика мање плаћеног износа признаће се у наредном обрачунском периоду и биће исплаћена у текућој години.

Извесно је да ће, након усвајања финансијских извештаја ТРАНСНАФТА АД Панчево за 2021. годину, а у складу са Методологијом за одређивање цене складиштења обавезних резерви нафте и деривата нафте у складиштима у јавној својини, доћи до корекције цене услуге складиштења за 2021. годину.

37. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА(НАСТАВАК)

На основу кориговане цене, Транснафта АД има обавезу да Министарству рударства и енергетике, Управи за резерве енергената изда књижно задужење или књижно одобрење, али, како је методологијом одређено, тек након УСВАЈАЊА финансијских извештаја за 2021. годину.

Ова одступања могу бити материјално значајна у односу на исказане податке у финансијским извештајима за 2021. годину и могу утицати на мишљење да финансијски извештаји по свим материјално значајним аспектима не приказују истинито и објективно финансијске позиције

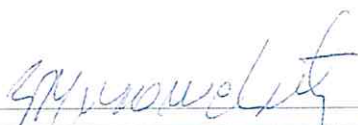
Након завршених свих књижења у 2021. години, извршен је нов обрачун на бази стварних елемената и одрђена је стварна цена услуге складиштења за 2021. годину, у складу са Методологијом.

Ради утврђивања што тачнијег периодичног резултата као и могућности да се износ одступања већ сада може поуздано проценити, руководство Друштва је донело одлуку да се утврђује настало садашње потраживање у износу од 39.646.756,49 динара (као резултат прошлог догађаја), односно да се евидентира повећање прихода у наведеном износу.

38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2021.	У динарима 30. децембар 2020.
ГБП	140.2626	137.5998
ЕУР	117,5821	117.5928



Звездана Милошевић

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја



Потписано у име ТРАНСНАФТА АД



Проф. др Богдан Кузмановић

Вршилац дужности директора

У Панчеву,

Дана 07.03.2022. године