

ТРАНСНАФТА АД Панчево

Број: 1-2/ Р-СА

Датум: 28.03.2024.

ПАНЧЕВО



Транснафта

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ за 2023. 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 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	1.719.854	1.663.139
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		1.719.854	1.663.139
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.719.854	1.663.139
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			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.468.987	1.302.126
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	156.884	120.467
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	426.466	396.446
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		329.339	306.119
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		49.895	49.315
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		47.232	41.012
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	347.823	350.164
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	186.072	125.048
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	10	13.089	5.097
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	338.653	304.904

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		250.867	361.013
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	12	13.875	6.570
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		13.875	6.570
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	13	24.526	19.444
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		24.479	19.407
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		47	37
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		10.651	12.874
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			2
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	14	92.748	6.021
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15	9.319	5.692
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.826.477	1.675.730
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.502.832	1.327.264
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		323.645	348.466
	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		1.212	
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			652
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		324.857	347.814

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		68.824	71.719
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		22.961	68.290
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	16	278.994	344.385
	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

Ланчеву

Законски заступник

дана

21.03.2024. 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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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		5.203.683	5.307.555	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	17	28.793	36.177	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		23.892	36.177	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		4.901		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17	5.174.890	5.271.378	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.239.446	2.804.096	
023	2. Постројења и опрема	0011		723.629	729.532	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		175.170	673.779	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		967.676	996.074	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		68.969	67.897	
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		1.879.023	1.713.361	
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18	1.109.725	1.124.786	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		1.107.904	1.122.907	
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		1.821	1.879	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	19	301.372	141.657	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		301.372	141.657	
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	2.197	2.538	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		237	527	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		0		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1.960	2.011	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	21	157.908	157.595	
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		7.908	7.595	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		150.000	150.000	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22	123.047	115.622	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	23	184.774	171.163	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		7.082.706	7.020.916	
68	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		9.707.274	9.793.663	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	24	6.508.054	6.172.655	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		3.584.003	3.584.003	
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		1.361.750	1.363.542	
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			269	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		1.557.213	1.220.291	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		1.278.219	875.906	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		278.994	344.385	
	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		160.022	240.032	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	25	47.522	39.282	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		47.522	39.282	
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	26	112.500	200.750	
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		112.500	200.750	
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				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		29.904	52.865	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		384.726	555.364	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		6.728	8.558	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	27	88.250	280.500	
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				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		88.250	280.500	
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	194.153	165.939	
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		193.284	165.873	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		869	66	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		46.718	56.032	

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	18.862	14.648	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	30	14.479	14.114	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		13.377	27.270	
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	48.877	44.335	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		7.082.706	7.020.916	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		9.707.274	9.793.663	

у Панчевудана 21.03 2024 године

Законски заступник

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

6

1

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 01.01.2023. до 31.12.2023. 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		278.994	344.385
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			2.420
	б) губици	2006		1.523	
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	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			2.420
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		1.523	
	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			2.420
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		1.523	
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		277.471	346.805
	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 Панчеву
дана 21.03.2024. године



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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рн 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	3.397.308	4010	186.695	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	186.695	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	186.695	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	186.695	4025		4034	5.088
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		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.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	1.360.853	4046	974.682	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	1.360.853	4048	974.682	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	2.420	4049	245.609	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	1.363.273	4050	1.220.291	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	58.344	4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	1.363.273	4052	1.278.635	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.523	4053	278.578	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	1.361.750	4054	1.557.213	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	5.924.626	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	5.924.626	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	6.172.655	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	6.230.999	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	6.508.054	4090	

у Пончеву
 дана 21.03.2024. године

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 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 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	2.051.540	1.928.359
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.043.999	1.925.855
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	7.541	2.504
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.469.165	1.311.641
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	665.711	582.588
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	3.812	481
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	411.001	390.996
4. Плаћене камате у земљи	3010	25.561	18.885
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	93.012	59.054
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	270.068	259.637
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	582.375	616.718
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	13.818	6.299
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		142
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	13.818	6.157
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	307.908	494.190
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	297.402	334.522

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	10.506	159.668
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	294.090	487.891
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	14.087	212.313
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		200.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	14.087	12.313
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	294.900	349.526
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	280.500	236.750
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	14.400	14.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		98.776
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	280.813	137.213
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.079.445	2.146.971
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.071.973	2.155.357
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	7.472	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		8.386
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	115.622	124.045
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	1	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	48	37
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	123.047	115.622

у Понедјељак

дана 21.03.2024 године



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 2023 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	163	161
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	167.778	131.601	36.177
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	11.468		11.468
	1.3. Повећања у току године - софтвери	9010	1.429		1.429
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012	6.380		6.380
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013	0	13.901	0
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	174.295	145.502	28.793

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	5.404.881	330.427	5.074.454
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	222.801		222.801
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	1.071		1.071
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019			
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		320.360	0
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	5.628.753	650.787	4.977.966
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	196.924		196.924
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	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	1.107.904	1.122.907
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		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	1.821	1.879
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 = 0031 + 0037)	9044	1.109.725	1.124.786

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 друштава с 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	186.695
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	3.584.003	3.584.003

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		8.980
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		89.796
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондациије 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		98.776

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	1.332	1.191
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	1.080.842	1.027.704
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	235.171	218.378
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	28.630	26.823
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	65.538	60.918
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	3.864	3.225
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	1.415.377	1.338.239

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	104.790	105.149
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	329.339	306.119
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	49.895	49.315
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	3.610	3.176
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	1.816	1.889
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	7.220	6.359
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	16.485	12.993
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	4.292	16.595
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088	13.809	
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	545	535
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	222.830	218.307

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	1.558	1.379
554	16. Трошкови чланарина	9094	4.233	1.068
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	27.930	26.509
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	5.800	4.860
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	794.152	754.253

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	24.473	19.403
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	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	6	3
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	24.479	19.406

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 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	13.873	6.570
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	1	
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	13.874	6.570

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 беспозратна 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	7.908		7.908
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	220.488		220.488
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	121.747		121.747
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	96.914		96.914
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	1.827		1.827
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	160		160
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	160		160
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135			
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у ПАНЧЕВО
 дана 21.03.24 године

Законски заступник


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

**НАПОМЕНЕ
УЗ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

2023

ТРАНСНАФТА АД ПАНЧЕВО

31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ



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 - 43

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

БИЛАНС УСПЕХА	31.децембар 2023	31.децембар 2022
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приход од продаје на домаћем тржишту:		
Услуга транспорта нафте	721.729	780.278
Услуга складиштења	998.125	882.862
Приходи од усклађивања вред.имовине	-	-
	1.719.854	1.663.139
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
Трошкови материјала,горива и енергије	(156.884)	(120.467)
Трошкови зарада и накнада зарада	(329.339)	(306.119)
Трошкови пореза и доприноса на зараде	(49.895)	(49.315)
Остали лични расходи	(47.232)	(41.012)
Трошкови амортизације	(347.823)	(350.164)
Расходи од усклађивања вредности	-	-
Трошкови производних услуга	(186.072)	(125.048)
Трошкови дугорочних резервисања	(13.089)	(5.097)
Нематеријални трошкови	(338.653)	(304.904)
	(1.468.987)	(1.302.126)
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	250.867	361.013
Финансијски приходи	13.875	6.570
Финансијски расходи	(24.526)	(19.444)
Остали приходи	92.748	6.021
Остали расходи	(9.319)	(5.692)

ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	323.645	348.466
НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	1.212	(652)
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	324.857	347.814
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		
- порески расход периода	(68.824)	(71.719)
- одложени порески расходи периода		
- одложени порески приходи периода	22.961	68.290
	(45.863)	(3.429)
НЕТО ДОБИТАК	278.994	344.385

БИЛАНС СТАЊА

АКТИВА	31.децембар 2023	31.децембар 2022
Стална имовина		
Нематеријална улагања	28.793	36.177
Некретнине, постројења и опрема	5.174.890	5.271.378
	5.203.683	5.307.555
Одложена пореска средства	-	-
Обртна имовина		
Материјал,рез.делови,алат и сит.инвентар	1.107.904	1.122.907
Плаћени аванси за залихе и услуге	1.821	1.879
Средства намењена продаји	-	-
Потраживања	301.372	141.657
Остала потраживања	2.197	2.538
Краткорочни финансијски пласмани	157.908	157.595
Готовина и готовински еквиваленти	123.047	115.622
Краткорочна активна временска разграничења	184.774	171.163
	1.879.023	1.713.361
Укупно актива	7.082.706	7.020.916
Ванбилансна актива	9.707.274	9.793.663
ПАСИВА		
Капитал и резерве	31.децембар 2023	31.децембар 2022
Основни капитал	3.584.003	3.584.003
Резерве	5.088	5.088
Ревалоризационе резерве	1.361.750	1.363.542

Нереализовани добици-губици	-	(269)
Нераспоређени добитак ранијих година	1.278.219	875.906
Нераспоређени добитак текуће године	278.994	344.385
Губитак	-	-
Откупљене сопствене акције	-	-
	6.508.054	6.172.655
Дугорочне обавезе и резервисања		
Дугорочна резервисања	47.522	39.282
Дугорочни кредити	112.500	200.750
Остале дугорочне обавезе	-	-
	160.022	240.032
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	29.904	52.865
Краткорочне обавезе		
Краткорочна резервисања	6.728	8.558
Обавезе по основу кредита и зајмова -нису дом.банке	-	-
Обавезе по основу кредита од дом.банака	88.250	280.500
Обавезе према добављачима у земљи	193.284	165.873
Обавезе према добављачима у иностранству	-	-
Остале обавезе из пословања	869	66
Остале краткорочне обавезе осим 467	18.862	14.648
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	14.479	14.114
Обавезе по основу пореза на добитак	13.377	27.270
Пасивна временска разграничења	48.877	44.335
	384.726	555.364
Укупно пасива	7.082.706	7.020.916
Ванбилансна пасива	9.707.274	9.793.663

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА

И. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)

278.994

344.385

1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме
Повећење ревалоризационих резерви
Смањење ревалоризационих резерви

2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања

Добици

2.420

Губици

1.523

УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА

ДОБИТАК

277.471

346.805

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 01.01.2022. године	3.397.308	186.695	5.088	1.360.853	974.682	5.924.626
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2022. године (р.бр. 1+2)	3.397.308	186.695	5.088	1.360.853	974.682	5.924.626
Нето промене у 2022. години				2.420	245.609	
Стање на дан 31.12.2022. године (р.бр. 3+4)	3.397.308	186.695	5.088	1.363.273	1.220.291	6.172.655
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					58.344	
Кориговано почетностање на дан 01.01.2023. године (р.бр. 5+6)	3.397.308	186.695	5.088	1.363.273	1.278.635	6.230.999
Нето промене у 2023. години				(1.523)	278.578	
Стање на дан 31.12.2023. године (р.бр. 7+8)	3.397.308	186.695	5.088	1.361.750	1.557.213	6.508.054

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

	31. децембар 2023	31. децембар 2022
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	2.051.540	1.928.359
1. Продаја и примљени аванси у земљи	2.043.999	1.925.855
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	7.541	2.504
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	1.469.165	1.311.641
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	665.711	582.588
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3.812	481
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	411.001	390.996
4. Плаћене камате у земљи	25.561	18.885
5. Плаћене камате у иностранству		
6. Порез на добитак	93.012	59.054
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	270.068	259.637
8. Остали одливи из пословних активности	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	582.375	616.718
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	13.818	6.299
1. Продаја акција и удела		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	0	142
3. Остали финансијски пласмани		
4. Примљене камате из активности инвестирања	13.818	6.157
5. Примљене дивиденде		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	307.908	494.190
1. Куповина акција и удела		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	297.402	334.522
3. Остали финансијски пласмани	10.506	159.668
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	294.090	487.891

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	14.087	212.313
1. Увећање основног капитала		
2. Дугорочни кредити у земљи	0	200.000
3. Дугорочни кредити у иностранству		
4. Краткорочни кредити у земљи	14.087	12.313
5. Краткорочни кредити у иностранству		
6. Остале дугорочне обавезе		
7. Остале краткорочне обавезе		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	294.900	349.526
1. Откуп сопствених акција и удела		
2. Дугорочни кредити у земљи	280.500	236.750
3. Дугорочни кредити у иностранству		
4. Краткорочни кредити у земљи	14.400	14.000
5. Краткорочни кредити у иностранству		
6. Остале обавезе		
7. Финансијски лизинг		
8. Исплаћене дивиденде	0	98.776
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	280.813	137.213
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	2.079.445	2.146.971
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	2.071.973	2.155.357
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	7.472	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	0	8.386
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	115.622	124.045
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	1	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	48	37
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	123.047	115.622

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:	20084731
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.

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-5501, 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.

1.5. Број запослених

На дан биланса стања, Друштво је имало 169 запослена радника (2022. године: 161 запослена радника).

Квалификациона структура запослених је следећа:

– докторске студије	VIII	5
– магистри	VII2	3
– висока стручна спрема	VII	88
– виша стручна спрема	VI	11
– висококвалификовани радници	V	6
– средња стручна спрема	IV	49
– квалификовани радници	III	7
Укупно:		169

1.6 Обавеза вршења ревизије финансијских извештаја

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

Ревизију за 2022. годину вршило предузеће за ревизију „ПКФ д.о.о. Србија“ које је у свом извештају изразило позитивно мишљење.

Ревизију за 2023. годину је вршило предузеће за ревизију „ДСТ-ревизија“ Д.О.О. Београд.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји за 2023. 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.

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 напомени 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 2023. годину као минимум приказани су упоредни подаци за 2022. 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 састављање финансијских извештаја 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.

3.3. 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 добици 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.

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 расходовања 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

2023. 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 класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на Друштво, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг. Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Друштва по садашњој вредности минималних лизинга рата утврђених на почетку периода лизинга, ако су она мања од фер вредности средства узетог на лизинг, у супротном се средства вреднују по фер вредности. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу

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 фактури 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.

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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

3.8. Залихе

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. Обезвређење потраживања врши се у складу са МСФИ 9-Финансијски инструменти.

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.

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 2023. 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 2023. 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 2023. 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.

4.2. 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 активе 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 активе 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, врши 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 2023	31.децембра 2022
Приход од продаје на домаћем тржишту:		
Услуга транспорта нафте	721.729	780.278
Услуга складиштења	998.125	882.862
Приходи од усклађивања вред.имовине	-	-
	1.719.854	1.663.139

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Трошкови материјала за израду	4.133	5.908
Трошкови горива и енергије	130.810	105.149
Трошкови резервних делова	13.724	4.281
Трошкови алата, ауто гума, хтз и ппз	8.217	5.128
	156.884	120.467

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДЕ, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Трошкови бруто зарада и накнада	329.339	306.119
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	49.895	49.315
Трошкови накнада по уговору о делу	5.426	5.065
Трошкови накнада чланова надзорног одбора	7.220	6.359
Остали лични расходи и накнаде	34.586	29.588
	426.466	396.446

8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Трошкови транспортних услуга	4.946	4.386
Трошкови услуга одржавања	73.004	34.824
Трошкови закупнина	545	535
Трошкови рекламе и пропаганде	3.300	3.779
Трошкови обезбеђења	25.503	21.289
Трошкови за услуге противпожарне заштите	30.557	25.032
Трошкови анализе робе	16.872	14.532
Трошкови наканда за коришћење лиценци	17.151	16.291
Трошкови наканда за коришћење путева	1.196	908
Трошкови за услуге заш.жив.сред.	7.584	456
Трошкови осталих производних услуга	5.415	3.017
	186.072	125.048

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Трошкови амортизације	347.823	350.164
	347.823	350.164

10. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Резервисања за исплату отпремнина	5.295	4.313
Резервисања за исплату јубиларних награда	7.793	784
	13.089	5.097

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Трошкови стр.образов.радника и саветов.	3.125	2.544
Трошкови одржавања програма	9.555	6.580
Трошкови чишћења пословних просторија	16.826	11.140
Трошкови консалтинг услуга	20.968	8.403
Трошкови осталих непроизводних услуга	10.284	11.009
Трошкови репрезентације	4.949	3.976
Трошкови премија осигурања	222.830	218.307
Трошкови платног промета	1.558	1.379
Трошкови чланарина	4.233	1.068
Трошкови пореза	27.930	26.509
Трошкови регулаторне накнаде	11.174	8.939
Остали нематеријални трошкови	5.220	5.051
	338.653	304.904

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Приходи од камата	13.873	6.570
Позитивне курсне разлике	1	-
	13.875	6.570

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Расходи камата	24.479	19.407
Негативне курсне разлике	47	37
	24.526	19.444

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Добици по основу расхоровања и продаје нематер. улагања, некретнина и постројења и опреме	-	92
Вишак материјала	-	-
Приходи по норм. попис	1.179	398
Приходи од укудања резервисања	1.957	3.624
Приходи од наплаћених пенала	83.040	-
Приходи по основу накнаде штете од фондова осигур.	1.332	1.216
Остали непоменути приходи	5.239	690
	92.748	6.021

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Губици по основу расх. и продаје нем. улагања, некр. и постр. и опреме	115	244
Расходи по основу директних отписа	3.222	468
Издаци за хуман. верске, култур, науч. и спор. намене	5.800	4.860
Остали расходи	183	121
	9.319	5.692

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Добитак пре опорезивања	324.857	347.815
Порез на добитак	(45.863)	(3.429)
Нето добитак	278.994	344.385

а) Компоненте пореза на добитак

	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Текући порески расход	68.824	71.719
Одложени порески расходи периода		(68.290)
Одложени порески приход периода	(22.961)	
	45.863	3.429

б) Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Добитак пре опорезивања	324.858	347.815
Корекције за сталне разлике	183	122
Корекција за привремене разлике:		
рачуноводствена и пореска амортизација	127.587	136.306
резервисања за отпремнине, јубиларне, јавне дажбине	6.181	23.712
Пореска основица	458.808	478.126
Обрачунати порез-15%	68.821	71.719
Умањена по основу пореских кредита		
Текући порез на добитак	68.824	71.719
Порески ефекти непризнатих трошкова	20.095	19.547

в) Одложена пореска средства/обавезе

	Стање на почетку године	Преко биланса успеха	Преко капитала	Стање на крају године
2023. година				
Одложене пореске (обавезе)/средства:	52.865	22.961	0	29.904
	52.865	22.961	0	29.904
2022. година				
Одложене пореске (обавезе)/средства	121.154	68.290	0	52.865
	121.154	68.290	0	52.865

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 нематер. имовина	Нематер. имовина у припреми	Укупно
	011	012	014	016	
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање 1. Јануара	50.522	104.201	1.572	3.583	159.878
Директна повећања (набавке)	416	11.068	-	7.364	18.848
Повећања-пренос са улагања у припреми	-	-	-	-	-
Остале промена(+/-)	-	-	-	(10.947)	(10.947)
Салдо 31. Децембра	<u>50.938</u>	<u>115.269</u>	<u>1.572</u>	<u>-</u>	<u>167.778</u>
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање 1. Јануара	(42.555)	(68.395)	(1.078)	-	(112.028)
Амортизација за текућу годину стала повећања/ (смањења)	(6.268)	(13.141)	(165)	-	(19.574)
Салдо 31. Децембра	<u>(48.823)</u>	<u>(81.536)</u>	<u>(1.243)</u>	<u>-</u>	<u>(131.601)</u>
САДАШЊА ВРЕДНОСТ 31.12.2022	<u>2.115</u>	<u>33.733</u>	<u>329</u>	<u>-</u>	<u>36.177</u>
САДАШЊА ВРЕДНОСТ 31.12.2023.	<u>2.497</u>	<u>21.231</u>	<u>164</u>	<u>4.901</u>	<u>28.793</u>

18.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

	Земљиште	Некретнине	Опрема	Имовина узета у закуп	Остала средства	Средства у припреми	Улагања на туђим некретнинама	Дати аванси за некретн. и постројења	Укупно
	021	022	023	025	026	027	028	029	
НАБАВНА ВРЕДНОСТ									
Стање 1. јануара	196.924	2.750.218	833.219	-	2.020	673.778	1.077.747	67.897	5.601.803
Директна повећања	-	587.207	99.907	-	-	206.213	84.246	2.631	980.204
Пренос са улагања	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отуђење/расход	-	(10.545)	(965)	-	-	(704.321)	(38.441)	(1.345)	(756.117)
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Остале промене (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра	196.924	3.326.881	932.161	-	2.020	175.170	1.123.551	69.183	5.825.890
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ									
Стање 1. јануара	-	(143.045)	(103.888)	-	-	-	(83.693)	-	(330.426)
Амортизација текуће године	-	(151.858)	(105.480)	-	-	-	(74.202)	(214)	(331.755)
Отуђење/расход	-	10.545	635	-	-	-	-	-	11.180
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Остале промене (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра	-	(284.356)	(208.532)	-	-	-	(157.895)	(214)	(651.000)
САДАШЊА ВРЕДНОСТ									
31.12.2023. г	196.924	3.042.522	723.629	0	2.020	175.170	965.656	68.969	5.174.890

Друштво је у току године активирало пословни простор Београд на води у вредности 501.178 хиљада динара, као и адаптација пословног простора у Булевару Ослобођења 5, Нови Сад, у износу од 32.459 хиљада динара.

18. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Залихе нафте у нафтоводу	918.269	918.269
Залихе евро дизела	129.824	131.867
Материјал	10.722	9.988
Резервни делови	60.062	67.819
Алат и инвентар, ауто гуме, ППЗ и ХТЗ	2.515	19.804
Дати аванси	1.821	1.879
	1.123.213	1.149.627
<i>Исправка вредности залиха:</i>		
<i>Исправка вредности залиха материјала:</i>	(13.488)	(24.841)
	1.109.725	1.124.786

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.

19. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Потраживања од купаца у земљи	301.372	141.657
<i>Исправка вредности од купаца</i>	-	-
	301.372	141.657

20. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Потраживања од купаца за камату	293	293
Остала потраживања више плаћен пдв	11.572	2.538
<i>Исправка вредности потраживања за камату</i>	(293)	(293)
	11.573	2.538

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	Година која се завршава	
	31.децембра	31.децембра
	2023	2022
Позајмице дате запосленима	7.908	7.595
Орочена средства	150.000	150.000
	157.908	157.595

Краткорочна финансијска позајмица исказана на дан 31. децембра 2023. године у износу од 7.908 хиљада динара (31. децембар 2022. године: 7.595 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.

Предузеће пласира вишкове новчаних средстава пословним банакама чији кредитни рејтинг гарантује одговарајући степен сигурности. Исту сврху има и креирање најадекватнијег депозитног портфолиа којим се врши додатна дисперзија ризика по појединачним банкама и роковима доспећа.

Орочени краткорочни депозит исказан на дан 31. децембра 2023. г у износу од 150.000 хиљада динара су орочени на период од 90 дана код ЕУРОБАНК Директна, по номиналној каматној стопи од 6,47%.

22. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра	31.децембра
	2023	2022
Текући рачун	123.047	115.622
	123.047	115.622

Текући рачуни на дан 31. децембра 2023. се највећим делом односе на средства на рачунима код следећих банака: ОТП Банка у износу 77.018 хиљада динара и НЛБ Комерцијална банка 32.895 хиљада динара.

23. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра	31.децембра
	2023	2022
АВР-премија осигурања имовине	69.872	68.822
АВР-остала осигурања	14.204	12.812
АВР-лиценца	6.565	6.589
Резервисања	92.884	81.413
АВР-остало	1.249	1.528
	184.774	171.163

24. КАПИТАЛ

	Основни капитал	Остали основни капитал	Емис. прем. и резерв.	Ревалор. резерве	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање на дан 31.12.2022.г	<u>3.397.308</u>	<u>186.695</u>	<u>5.088</u>	<u>1.363.273</u>	<u>1.220.291</u>	<u>6.172.655</u>
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака					58.344	
Кориговано почетностање на дан 01.01.2023. године	<u>3.397.308</u>	<u>186.695</u>	<u>5.088</u>	<u>1.363.273</u>	<u>1.278.635</u>	<u>6.230.999</u>
Нето промене у 2023. години				-1.523	278.578	
Стање на дан 31.12.2023.г	<u>3.397.308</u>	<u>186.695</u>	<u>5.088</u>	<u>1.361.750</u>	<u>1.557.213</u>	<u>6.508.054</u>

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2023. године у износу од 3.397.308 хиљада динара је усаглашен са капиталом уписаним у Агенцији за привредне регистре.

У овом извештајном периоду износ укупног капитала на дан 01.01.2023. године коригован је у односу на стање на дан 31.12.2022. године у делу који се односи на нераспоређени добитак. Корекција је извршена јер су се у овом извештајном периоду стекли услови да се купцу НИС АД Нови Сад испостави фактура у износу од 68.824 хиљаде динара. Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака евидентирани су у пословним књигама увећањем на позицијама нераспоређена добит претходних година у износу од 58.344 хиљаде динара (приказано у табели) и увећањем на позицији обавезе за порез на добит у износу од 12.456 хиљада динара.

25. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Дугорочна резервисања за отпремнине	22.331	19.908
Дугорочна резервисања за јубиларне награде	31.919	27.931
Доспећа обавеза до једне године за отпремнине	(3.912)	(4.770)
Доспећа обавеза до једне године за јубиларне	(2.815)	(3.787)
	<u>47.522</u>	<u>39.282</u>
	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Дугорочна резервисања за отпремнине	15.138	17.748
Стање 01.јануара	8.479	4.614
Резервисање на терет будућих троскова	(5.198)	(7.224)
Укидање резервисања		
Стање 31.децембра	<u>18.419</u>	<u>15.138</u>

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Дугорочна резервисања за јубиларне награде		
Стање 01.јануара	24.144	29.654
Резервисање на терет будућих троскова	8.381	9.065
Укидање резервисања	(3.421)	(14.575)
Стање 31.децембра	29.104	24.144

ОБЕЛОДАЊИВАЊА

Отпремнине при одласку у пензију

1. Износ обавезе за резервисање за отпремнине при одласку у пензију на дан 31.12. претходне године (почетно стање)	19.908
2. Трошак/(приход) текуће услуге рада	2.002
3. Трошкови/(приходи) прошлих услуга	0
4. Трошкови камате	1.354
5. Актуарски (добитак)/губитак	1.937
6. Износ укидања резервације у току текуће године раније формираног резервисања на крају претходне године	2.870
7. Износ обавезе за резервисање за отпремнине при одласку у пензију на дан обрачуна текуће године 31.12.2023	22.331
8. Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. претходне године	20.394
9. Износ стварно исплаћених отпремнине при одласку у пензију током текуће године	3.090
10. Повећање/(смањење)обавезе за резервисање у периоду	5.293

Јубиларне награде

1. Износ обавезе за резервисање за јубиларне награде на дан 31.12. претходне године (почетно стање)	27.931
2. Трошак/(приход) текуће услуге рада	3.009
3. Трошкови/(приходи) прошлих услуга	0
4. Трошкови камате	1.899
5. Актуарски (добитак)/губитак	2.868
5. Износ укидања резервације у току текуће године раније формираног резервисања на крају претходне године	3.787
6. Износ обавезе за резервисање за јубиларне награде на дан обрачуна текуће године	31.919

7. Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. претходне године	29.052
8. Износ стварно исплаћених јубиларних награда током текуће године	3.944
8. Повећање/(смањење)обавезе за резервисање у периоду	7.776

26. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ У ЗЕМЉИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Обавезе по основу дугорочног кредита	200.750	481.250
Део доспећа обавеза до једне године	(88.250)	(280.500)
	112.500	200.750

27. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Део доспећа обавеза за дугорочни кредит који доспева до једне године	88.250	280.500
	88.250	280.500

28. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Добављачи у земљи	193.284	165.873
Остале обавезе из пословања	869	66
	194.153	165.939

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	10.216	9.034
Обавезе по уговорима према физичким лицима	547	0
Остале обавезе према запосленима	354	0
Обједињена наплата	6.172	5.203
Остале обавезе	1.572	411
	18.862	14.648

30. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрач.и претх. пореза	14.407	13.853
Обавезе за порез на добитак	16.273	
Обавезе за порезе, цар. и друге даж. из набавке	71	261
	30.751	14.114

31. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА-краткорочна

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2023	31.децембра 2022
Пасивна временска разграничења	48.877	44.335
	48.877	44.335

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.

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

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембар 2023	31. децембар 2022
Задуженост	384.726	555.363
Готовина и готовински еквиваленти	123.047	115.622
Нето задуженост	261.679	439.742
Капитал	6.508.054	6.172.656
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,04	0,07

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. децембар 2023	31. децембар 2022
Финансијска средства		
Краткорочни финансијски пласмани и зајмови	157.908	157.595
Потраживања од купаца	301.372	141.657
Остала потраживања	2.197	2.538
Готовина и готовински еквиваленти	123.047	115.622
	584.524	417.412
Финансијске обавезе		
Текућа доспећа осталих финансијских обавеза	94.978	289.058
Остале финансијске обавезе	46.718	56.032
Обавезе према добављачима	194.153	165.939
	335.849	511.029
	248.675	(93.617)

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 курсева 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 каматносног 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 2023. 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 2023	31. децембар 2022
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Краткорочни финансијски пласмани и зајмови	7.908	7.595
Потраживања од купаца	301.372	141.657
Остала потраживања	2.197	2.538
Готовина и готовински еквиваленти	123.047	115.622
	<u>434.524</u>	<u>267.412</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Краткорочни финансијски пласмани и зајмови	150.000	150.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>584.524</u>	<u>417.412</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе из пословања	194.153	165.939
	<u>194.153</u>	<u>165.939</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза до годину	6.728	8.558
	<u>6.728</u>	<u>8.558</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза	88.250	280.500
	<u>88.250</u>	<u>280.500</u>
	<u>289.131</u>	<u>454.997</u>
	<u>295.393</u>	<u>-37.585</u>
Геп ризика промене каматних стопа	<u>88.250</u>	<u>280.500</u>

Изложеност променама каматних стопа за средства са варијабилном каматном стопом

	Повећање од 1 процентног поена		Смањење од 1 процентног поена	
	2023	2022	2023	2022
Резултат текуће године	883	2.805	883	2.805

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 Друштву овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

Потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембар 2023	31. децембар 2022
НИС а.д., Нови Сад	204.458	58.584
МРЕ Управа за резерве енергената	96.914	83.071
Остали купци	-	2
	301.372	141.657

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2023. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	301.372	-	301.372
Доспела, исправљена потраживања од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	-	-	-
	301.372	-	301.372

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2022. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	141.657	-	141.657
Доспела, исправљена потраживања од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	-	-	-
	141.657	-	141.657

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2023. године у износу 301.372 хиљаде динара (дан 31. децембра 2022.г.- 141.657 хиљада динара) највећим делом односе се на НИС АД Нови Сад, у износу од 204.458 хиљаде динара.

На дан 31. децембра 2023. Друштво није имало доспелих, исправљених потраживања (на дан 31.децембар 2022. године Друштво није имало доспелих, исправљених потраживања).

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2023. године исказане су у износу од 194.153 хиљаде динара (31. децембар 2022. године 165.939 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 2023. и 31. децембра 2022. године.

	У хиљадама динара Година која се завршава		У хиљадама динара Година која се завршава	
	31. децембар	31. децембар	31. децембар	31. децембар
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Кратк. финанс. пласм. и зајмови	157.908	157.908	157.595	157.595
Потраживања од купаца	301.372	301.372	141.657	141.657
Остала потраживања	2.197	2.197	2.538	2.538
Готовина и гот.еквив.	123.047	123.047	115.622	115.622
	<u>584.524</u>	<u>584.524</u>	<u>417.412</u>	<u>417.412</u>
Финансијске обавезе				
Текућа доспећа дугороч.кредита	94.978	94.978	289.058	289.058
Остале финансијске обавезе	869	869	66	66
Обавезе из пословања	165.873	165.873	165.873	165.873
	<u>261.720</u>	<u>261.720</u>	<u>454.997</u>	<u>454.997</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 2023. 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 2023. 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 2023.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 2023.годину.

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 2023. годину.

Ова одступања могу бити материјално значајна у односу на исказане податке у финансијским извештајима за 2023.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 2023. години, извршен је нов обрачун на бази стварних елемената и одрђена је стварна цена услуге складиштења за 2023.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 92.883.885,69 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:

	У динарима	
	<u>31. децембар 2023</u>	<u>31. децембар 2022</u>
GBP	135,055	132,7026
EUR	117,1737	117,3224



Звездана Милошевић
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Потписано у име ТРАНСНАФТА АД



Проф. др Богдан Кузмановић

ВРШИЛАЦ ДУЖНОСТИ ДИРЕКТОРА

У Панчеву,

Дана 21.03.2024. године