

ТРАНСНАФТА АД Панчево

Број: 1-2/P-CA

Датум: 31.03.2025.

ПАНЧЕВО



Транснафта

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

ЗА 2024. 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 СТАЊА

на дан 31.12.2024. 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	1	5.411.938	5.203.683	
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	17	26.041	28.793	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		19.699	23.892	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		6.342	4.901	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	18	5.385.897	5.174.890	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.139.738	3.239.446	
023	2. Постројења и опрема	0011		726.407	723.629	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		471.247	175.170	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опрени	0014		981.043	967.676	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		67.462	68.969	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	Е. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	Ж. 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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованом 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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.841.068	1.879.023	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18	1.062.618	1.109.725	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		1.060.469	1.107.904	
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.149	1.821	
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		37		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	19	331.536	301.372	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039		331.536	301.372	
205	2. Потраживања од купца 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	17.103	2.197	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		7.082	237	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		7.905	0	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		2.116	1.960	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		7.964	157.908	
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	21	7.964	7.908	
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	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22	237.748	123.047	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	23	184.062	184.774	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		7.253.006	7.082.706	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		8.701.776	9.707.274	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		6.722.517	6.508.054	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	24	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		1.363.542	1.361.750	
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		5.184		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		1.775.068	1.557.213	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		1.557.213	1.278.219	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		217.855	278.994	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		156.726	160.022	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		55.183	47.522	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	25	55.183	47.522	
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		101.543	112.500	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	26	101.543	112.500	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по смитованим 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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		26.039	29.904	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		347.724	384.726	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		12.911	6.728	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		15.123	88.250	
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	27	15.123	88.250	
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	251.164	194.153	
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		250.983	193.284	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		181	869	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		20.272	46.718	

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	19.879	18.862	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	30	393	14.479	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			13.377	
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	48.254	48.877	
	Ђ. 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		7.253.006	7.082.706	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		8.701.776	9.707.274	

у ПАЧЕВУ

дана 12.03. 2025 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	ЈМБГ 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 01.01.2024. до 31.12.2024. 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	1.747.307	1.719.854
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		1.747.307	1.719.854
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.747.307	1.719.854
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		1.561.726	1.469.987
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		56.342	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	149.793	156.884
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	488.391	426.466
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		378.403	329.339
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		57.328	49.895
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		52.660	47.232
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	340.834	347.823
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	181.534	186.072
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	10	19.044	13.089
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	325.788	338.653

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		165.581	250.867
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	12	11.842	13.875
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		11.839	13.875
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		3	
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	13	13.428	24.526
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034		13.363	24.479
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		65	47
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.586	10.651
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		1	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		76.583	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	14	175.949	92.748
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15	9.522	9.319
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.935.099	1.826.477
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.661.259	1.502.832
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	16	273.840	323.645
	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		1.069	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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		274.909	324.857

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		60.919	68.824
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		3.865	22.961
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		217.855	278.994
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у ПАНЧЕВУ
дана 12. 03. 2025. 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).

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. 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		217.655	278.994
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		3.391	1.523
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добитци или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добитци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добитци или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) неовчаног тока				
	а) добитци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добитци или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добитци	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3.391	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			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		3.391	1.523
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		214.464	277.471
	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 12.03.2025. 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 20884731	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 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			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	Рав. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитак (група 35)		Учешће без права контроле
			6	АОП	7	АОП	8	АОП	
1	1								9
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4037	1.363.273	4046	1.220.291	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047	58.344	4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4039	1.363.273	4048	1.278.635	4057		4066	
4.	Нето промене у _____ години	4040	-1.523	4049	278.578	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4041	1.361.750	4050	1.557.213	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4043	1.361.750	4052	1.557.213	4061		4070	
8.	Нето промене у _____ години	4044	-3.392	4053	217.855	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4045	1.358.358	4054	1.775.068	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	6.172.655	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	6.230.999	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	6.508.054	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	6.508.054	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	6.722.517	4090	

у ПАНЧЕВУ

дана 12.03.2025 године



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

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	2.172.850	2.051.540
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.161.624	2.043.999
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	11.226	7.541
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.561.949	1.469.165
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	746.349	665.711
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	4.115	3.812
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	469.873	411.001
4. Плаћене камате у земљи	3010	11.027	25.561
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	82.201	93.012
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	248.384	270.058
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	610.901	582.375
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	177.885	13.818
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	1.540	
3. Остали финансијски пласмани	3020	164.904	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	11.441	13.818
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	574.980	307.908
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	559.722	297.402

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	15.258	10.506
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	397.095	294.090
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	116.667	14.087
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	116.667	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		14.087
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	215.710	294.900
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	200.750	280.500
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	14.960	14.400
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	99.043	280.813
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.467.402	2.079.445
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.352.639	2.071.973
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	114.763	7.472
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	123.047	115.622
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	3	1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	65	48
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	237.748	123.047

у ДНАЧЕВУ

дана 12.03 2025 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20084731	Шифра делатности 4950	ПИБ 104061131
Назив Акционарско друштво за транспорт нафте нафтеводима и транспорт деривата нафте продуктоводима Транснафта Панчево		
Седиште ПАНЧЕВО, ЗМАЈ ЈОВЕ ЈОВАНОВИЋА 1		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2024 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	166	163
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	174.295	145.502	28.793
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	18.944		18.944
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010	1.998		1.998
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012	9.751		9.751
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		13.943	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	185.486	159.445	26.041

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	5.628.753	630.787	4.977.966
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	540.714		540.714
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	7.871		7.871
	2.4. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9019	14.885		
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		322.693	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	6.162.453	973.480	5.188.973
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, мелiorација 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, расхоловање 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	1.060.469	1.107.904
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	37	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	2.149	1.821
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	1.062.655	1.109.725

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		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

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 друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072	3.916	1.332
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	1.441.604	1.080.842
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	270.320	235.171
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	33.136	28.630
452	5. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	75.979	65.538
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	4.385	3.864
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	1.829.340	1.415.377

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	137.384	104.790
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	378.403	329.339
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	57.328	49.895
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	3.610	3.610
524	5. Трошкови накнада по уговору о привреним и повереним пословима закљученим са физичким лицем	9083	2.960	1.816
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	7.220	7.220
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	19.035	16.485
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	19.721	4.292
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088	114	13.809
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	545	545
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	217.922	222.830

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	2.101	1.558
554	16. Трошкови чланарина	9094	4.545	4.233
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	25.952	27.930
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	5.700	5.800
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	882.540	794.152

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	10.310	24.473
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодавца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	7	6
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	10.317	24.479

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	11.839	13.873
	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	11.839	13.874

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. Примиљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	7.964		7.964
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	410.268	76.583	333.685
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	215.618	76.583	139.035
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	192.501		192.501
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	2.149		2.149
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	10.504		10.504
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	483		483
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	10.021		10.021
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у ПРИЧЕВУ

дана 12.03.2025 године



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

**НАПОМЕНЕ
УЗ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

2024



ТРАНСНАФТА АД ПАНЧЕВО

31. ДЕЦЕМБАР 2024. ГОДИНЕ

САДРЖАЈ

Страна

Финансијски извештаји:

• Биланс успеха	2
• Биланс стања	3
• Извештај о осталом резултату	5
• Извештај о променама на капиталу	6
• Извештај о токовима готовине	7
• Напомене	9 - 42

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

БИЛАНС УСПЕХА	31.децембар 2024	31.децембар 2023
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приход од продаје на домаћем тржишту:		
Услуга транспорта нафте	689.075	721.729
Услуга складиштења	1.058.232	998.125
Приходи од усклађивања вред.имовине	-	-
	1.747.307	1.719.854
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
Набавна вредност робе	(56.342)	-
Трошкови материјала,горива и енергије	(149.793)	(156.884)
Трошкови зарада и накнада зарада	(378.403)	(329.339)
Трошкови пореза и доприноса на зараде	(57.328)	(49.895)
Остали лични расходи	(52.660)	(47.232)
Трошкови амортизације	(340.834)	(347.823)
Расходи од усклађивања вредности	-	-
Трошкови производних услуга	(181.534)	(186.072)
Трошкови дугорочних резервисања	(19.044)	(13.089)
Нематеријални трошкови	(325.788)	(338.653)
	(1.561.726)	(1.468.987)
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	185.581	250.867
Финансијски приходи	11.842	13.875
Финансијски расходи	(13.428)	(24.526)
Остали приходи	175.949	92.748
Остали расходи	(9.522)	(9.319)
Расходи од усклађивања вредности	(76.583)	-
ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	273.840	323.645
НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	1.069	1.212
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	274.909	324.857
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		
- порески расход периода	(60.919)	(68.824)
- одложени порески расходи периода	-	-
- одложени порески приходи периода	3.865	22.961
	(57.054)	(45.863)
НЕТО ДОБИТАК	217.855	278.994

БИЛАНС СТАЊА

АКТИВА	31.децембар 2024	31.децембар 2023
Стална имовина		
Нематеријална улагања	26.041	28.793
Некретнине, постројења и опрема	5.385.897	5.174.890
	5.411.938	5.203.683
Одложена пореска средства	-	-
Обртна имовина		
Залихе	1.060.469	1.107.904
Плаћени аванси за залихе и услуге	2.149	1.821
Средства намењена продаји	37	-
Потраживања	331.536	301.372
Остала потраживања	17.103	2.197
Краткорочни финансијски пласмани	7.964	157.908
Готовина и готовински еквиваленти	237.748	123.047
Краткорочна активна временска разграничења	184.062	184.774
	1.841.068	1.879.023
Укупно актива	7.253.006	7.082.706
Ванбилансна актива	8.701.776	9.707.274
ПАСИВА		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023
Капитал и резерве		
Основни капитал	3.584.003	3.584.003
Резерве	5.088	5.088
Ревалоризационе резерве	1.363.542	1.361.750
Нереализовани добици	(5.184)	-
Нераспоређени добитак ранијих година	1.557.213	1.278.219
Нераспоређени добитак текуће године	217.855	278.994
Губитак	-	-
Откупљене сопствене акције	-	-
	6.722.517	6.508.054

Дугорочне обавезе и резервисања

Дугорочна резервисања	55.183	47.522
Дугорочни кредити	101.543	112.500
Остале дугорочне обавезе	-	-
	156.726	160.022

ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	26.039	29.904
--	---------------	---------------

Краткорочне обавезе

Краткорочна резервисања	12.911	6.728
Обавезе по основу кред. и зај.-нису дом. банке	-	-
Обавезе по основу кредита од дом. банака	15.123	88.250
Обавезе према добављачима у земљи	250.983	193.284
Обавезе према добављачима у иностранству	-	-
Остале обавезе из пословања	181	869
Остале краткорочне обавезе осим 467	19.879	18.862
Обавезе по основу ПДВ и осталих јав. прихода	393	14.479
Обавезе за ост. порезе и допр. и др. дажбине	-	13.377
Пасивна временска разграничења	48.254	48.877
	347.724	384.726

Укупно пасива

	7.253.006	7.082.706
--	------------------	------------------

Ванбилансна пасива

	8.701.776	9.707.274
--	------------------	------------------

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

	31.децембар 2024	31.децембар 2023
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА		
И. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	217.855	278.994
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
Повећење ревалоризационих резерви	0	0
Смањење ревалоризационих резерви	3.391	1.523
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања		
Добици		
Губици	0	0
УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА		
ДОБИТАК	214.464	277.471

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 01.01.2023. године	3.397.308	186.695	5.088	1.363.273	1.278.635	6.230.999
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2023. године (р.бр. 1+2)	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. 3+4)	3.397.308	186.695	5.088	1.361.750	1.557.213	6.508.054
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2024. године (р.бр. 5+6)	3.397.308	186.695	5.088	1.361.750	1.557.213	3.110.746
Нето промене у 2024. години				-3.392	217.855	
Стање на дан 31.12.2024. године (р.бр. 7+8)	3.397.308	186.695	5.088	1.358.358	1.775.068	6.722.517

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

	31. децембар 2024	31. децембар 2023
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	2.172.850	2.051.540
1. Продаја и примљени аванси у земљи	2.161.624	2.043.999
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	11.226	7.541
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	1.561.949	1.469.165
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	746.349	665.711
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	4.115	3.812
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	469.873	411.001
4. Плаћене камате у земљи	11.027	25.561
5. Плаћене камате у иностранству	0	0
6. Порез на добитак	82.201	93.012
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	248.384	270.068
8. Остали одливи из пословних активности	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	610.901	582.375
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	177.885	13.818
1. Продаја акција и удела		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	1.540	0
3. Остали финансијски пласмани	164.904	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	11.441	13.818
5. Примљене дивиденде		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	574.980	307.908
1. Куповина акција и удела		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	559.722	297.402
3. Остали финансијски пласмани	15.258	10.506
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	397.095	294.090

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	31.децембар 2024	31.децембар 2023
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	116.667	14.087
1. Увећање основног капитала		
2. Дугорочни кредити у земљи	116.667	0
3. Дугорочни кредити у иностранству		
4. Краткорочни кредити у земљи	0	14.087
5. Краткорочни кредити у иностранству		
6. Остале дугорочне обавезе		
7. Остале краткорочне обавезе		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	215.710	294.900
1. Откуп сопствених акција и удела		
2. Дугорочни кредити у земљи	200.750	280.500
3. Дугорочни кредити у иностранству		
4. Краткорочни кредити у земљи	14.960	14.400
5. Краткорочни кредити у иностранству		
6. Остале обавезе		
7. Финансијски лизинг		
8. Исплаћене дивиденде	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	99.043	280.813
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	2.467.402	2.079.445
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	2.352.639	2.071.973
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	114.763	7.472
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	123.047	115.622
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3	1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	65	48
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	237.748	123.047

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 Друштом 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 173 запослена радника (2023. године: 169 запослена радника).

Квалификациона структура запослених је следећа:

– докторске студије	VIII	5
– магистри	VII2	3
– висока стручна спрема	VII	89
– виша стручна спрема	VI	14
– висококвалификовани радници	V	5
– средња стручна спрема	IV	50
– квалификовани радници	III	7
Укупно:		<u>173</u>

1.6 Обавеза вршења ревизије финансијских извештаја

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

Ревизију за 2023. годину вршило је предузеће за ревизију „ДСТ-ревизија“ Д.О.О. Београд које је у свом извештају изразило позитивно мишљење.

Ревизију за 2024. годину је вршило предузеће за ревизију „ПКФ д.о.о. Србија“.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји за 2024. 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 2024. годину као минимум приказани су упоредни подаци за 2023. 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 следећа лица:

- Наташа Лечић, вршилац дужности генералног 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 иностраној 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 проишле 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 добитци 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 2024. 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 Друштвапо 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 факури добављача, транспортне и зависне трошкове. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

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 инструмента 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 тржишно 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	
	31.децембра 2024	Година која се завршава 31.децембра 2023
Приход од продаје на домаћем тржишту:		
Услуга транспорта нафте	689.075	721.729
Услуга складиштења	1.058.232	998.125
Приходи од усклађивања вред.имовине	-	-
	1.747.307	1.719.854

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2024	Година која се завршава 31.децембра 2023
Трошкови материјала за израду	4.703	4.133
Трошкови горива и енергије	137.384	130.810
Трошкови резервних делова	3.220	13.724
Трошкови алата, ауто гума, хтз и ппз	4.487	8.217
	149.793	156.884

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДЕ, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2024	Година која се завршава 31.децембра 2023
Трошкови бруто зарада и накнада	378.403	329.339
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	57.328	49.895
Трошкови накнада по уговору о делу	6.570	5.426
Трошкови накнада чланова надзорног одбора	7.220	7.220
Остали лични расходи и накнаде	38.870	34.586
	488.391	426.466

8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Трошкови транспортних услуга	5.588	4.946
Трошкови услуга одржавања	62.264	73.004
Трошкови закупнина	545	545
Трошкови рекламе и пропаганде	3.806	3.300
Трошкови обезбеђења	26.560	25.503
Трошкови за услуге противпожарне заштите	37.621	30.557
Трошкови анализе робе	18.299	16.872
Трошкови наканда за коришћење лиценци	17.528	17.151
Трошкови наканда за коришћење путева	1.281	1.196
Трошкови за услуге заш.жив.сред.	4.506	7.584
Трошкови осталих производних услуга	3.537	5.415
	181.534	186.072

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Трошкови амортизације	340.834	347.823
	340.834	347.823

10. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Резервисања за исплату отпремнина	7.161	5.295
Резервисања за исплату јубиларних награда	11.883	7.794
	19.044	13.089

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2024	Година која се завршава 31.децембра 2023
Трошкови стр.образов.радника и саветов.	3.065	3.125
Трошкови одржавања програма	12.509	9.555
Трошкови чишћења пословних просторија	21.019	16.826
Трошкови консалтинг услуга	6.743	20.968
Трошкови осталих непроизводних услуга	9.623	10.284
Трошкови репрезентације	4.610	4.949
Трошкови премија осигурања	217.922	222.830
Трошкови платног промета	2.101	1.558
Трошкови чланарина	4.545	4.233
Трошкови пореза	25.952	27.930
Трошкови регулаторне накнаде	11.806	11.174
Остали нематеријални трошкови	5.892	5.221
	325.788	338.653

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2024	Година која се завршава 31.децембра 2023
Приходи од камата	11.839	13.874
Позитивне курсне разлике	3	1
	11.842	13.875

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Расходи камата	13.363	24.479
Негативне курсне разлике	65	47
	13.428	24.526

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Добици по основу расхоровања и продаје нематер. улагања, некретнина и постројења и опреме	1.192	-
Добици од продаје материјала	67.527	-
Приходи по норм. попис	1.383	1.179
Приходи од укудања резервисања	4.088	1.957
Приходи од наплаћених пенала	90.274	83.040
Приходи по основу накнаде штете од фондова осигур.	10.114	1.332
Остали непоменути приходи	1.371	5.239
	175.949	92.748

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Губици по основу расх. и продаје нем. улагања, некр. и постр. и опреме	730	115
Расходи по основу директних отписа	1.744	3.222
Издаци за хуман. верске, култур, науч. и спор. намене	5.700	5.800
Остали расходи	1.348	183
Расходи од усклађивања вредности	76.583	-
	86.105	9.319

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Добитак пре опорезивања	274.909	324.857
Порез на добитак	(57.054)	(45.863)
Нето добитак	217.855	278.994

а) Компоненте пореза на добитак

	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
	Текући порески расход	60.919
Одложени порески расходи периода	-	-
Одложени порески приход периода	(3.866)	(22.961)
	57.053	45.863

б) Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Добитак пре опорезивања	274.909	324.858
Корекције за сталне разлике	5.456	183
Корекција за привремене разлике:		
рачуноводствена и пореска амортизација	116.263	127.587
резервисања за отпремнине, јубиларне, јавне дажбине	9.496	6.181
Пореска основица	406.124	458.808
Обрачунати порез-15%	60.919	68.821
Умањена по основу пореских кредита		
Текући порез на добитак	60.919	68.821
Порески ефекти непризнатих трошкова	19.682	20.093

в) Одложена пореска средства/обавезе

	Стање на почетку године	Преко биланса успеха	Преко капитала	Стање на крају године
2024. година				
Одложене пореске (обавезе)/средства:	29.904	3.865	0	26.039
	29.904	3.865	0	26.039
2023. година				
Одложене пореске (обавезе)/средства	52.865	22.961	0	29.904
	52.865	22.961	0	29.904

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	53.425	114.397	1.572	4.901	174.295
Директна повећања (набавке)	7.752	1.998	-	11.192	20.942
Повећања-пренос са улагања у припреми	-	-	-	-	-
Остале промена(+/-)	-	-	-	(9751)	(9.751)
Салдо 31. Децембра	61.177	116.395	1.572	6.342	185.486
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање 1. Јануара	(50.928)	(93.166)	(1.408)	-	(145.502)
Амортизација за текућу годину стала повећања/ (смањења)	(2.609)	(11.170)	(164)	-	(13.943)
Салдо 31. Децембра	(53.537)	(104.336)	(1.572)	-	(159.445)
САДАШЊА ВРЕДНОСТ 31.12.2023.	2.497	21.231	164	4.901	28.793
САДАШЊА ВРЕДНОСТ 31.12.2024.	7.640	12.059	0	6.342	26.041

НАПОМЕНЕ

31. децембар 2024. године



17.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

	Земљиште	Некретнине	Опрема	Остала средства	Средства у припреми	Улагања на туђим средствима	Дати аванси за некретн. и постројења	Укупно
	021	022	023	026	027	028	029	
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Стање 1. јануара	196.924	3.326.881	932.162	2.020	175.170	1.123.551	68.969	5.825.677
Директна повећања	-	56.710	101.313	-	449.698	142.928	7.871	758.520
Пренос са улагања	-	-	-	-	(153.622)	(56.313)	-	(209.935)
Отуђење/расход	-	-	(5.508)	-	-	-	(9.377)	(14.885)
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-	-	-
Остале промена (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. Децембра	196.924	3.383.591	1.027.967	2.020	471.246	1.210.166	67.463	6.359.377
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Стање 1. јануара	-	(284.358)	(208.534)	-	-	(157.895)	-	(650.787)
Амортизација текуће године	-	(156.418)	(97.223)	-	-	(73.248)	-	(326.889)
Отуђење/расход	-	10.545	4.196	-	-	-	-	4.196
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-	-	-
Остале промене (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. Децембра	-	(440.776)	(301.561)	-	-	(231.143)	-	(973.480)
САДАШЊА ВРЕДНОСТ								
31.12.2023.	196.924	3.042.523	723.628	2.020	175.170	965.656	68.969	5.174.890
31.12.2024.	196.924	2.942.815	726.407	2.020	471.247	979.023	67.462	5.385.897

18. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Залихе нафте у нафтоводу	918.269	918.269
Залихе евро дизела	73.120	129.824
Материјал	12.455	10.722
Резервни делови	67.394	60.062
Алат и инвентар, ауто гуме, ППЗ и ХТЗ	2.718	2.515
Стална имовина која се држи за продају	37	-
Дати аванси	2.149	1.821
	1.076.143	1.123.213
<i>Исправка вредности залиха:</i>		
<i>Исправка вредности залиха материјала:</i>	(13.488)	(13.488)
	1.062.655	1.109.725

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 2024	31.децембра 2023
Потраживања од купаца у земљи	408.119	301.372
<i>Исправка вредности од купаца</i>	(76.583)	-
	331.536	301.372

20. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Потраживања од купаца за камату	293	293
Остала потраживања више плаћен пдв	17.103	11.572
<i>Исправка вредности потраживања за камату</i>	(293)	(293)
	17.103	11.572

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Позајмице дате запосленима	7.964	7.908
Орочена средства	0	150.000
	7.964	157.908

Краткорочна финансијска позајмица исказана на дан 31. децембра 2024. године у износу од 7.964 хиљада динара (31. децембар 2023. године: 7.908 хиљада динара) односи се на краткорочне позајмице дате запосленима у зајам за огрев, зимницу и уџбенике. Позајмица је бескаматна, повраћај позајмице се врши обуставом из зараде запослених у 10 месечних рата.

22. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У хиљадама динара Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Текући рачун	237.748	123.047
	237.748	123.047

Текући рачуни на дан 31. децембра 2024. се највећим делом односе на средства на рачунима код следећих банака: Банка Поштанска штедионица у износу 174.640 хиљада динара и ОТП банка Србија 42.745 хиљада динара.

23. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
АВР-премија осигурања имовине	65.230	69.872
АВР-остала осигурања	17.151	14.204
АВР-лиценца	5.663	6.565
Резервисања	95.621	92.884
АВР-остало	397	1.249
	184.062	184.774

24. КАПИТАЛ

	Основни капитал	Остали основни капитал	Емис.прем. и резерве	Рев. рез. и актуар. Д/Г	Нераспо-ређени добитак	Укупно
Стање на дан 01.01.2023. године	3.397.308	186.695	5.088	1.363.273	1.278.635	6.230.999
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачун. политика						
Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2023године (р.бр. 1+2)	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. 3+4)	3.397.308	186.695	5.088	1.361.750	1.557.213	6.508.054
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачун. политика						
Кориговано почетностање на дан 01.01.2024 године (р.бр. 5+6)	3.397.308	186.695	5.088	1.361.750	1.557.213	6.508.054
Нето промене у 2024. години				(3.392)	217.855	
Стање на дан 31.12.2024. године (р.бр. 7+8)	3.397.308	186.695	5.088	1.358.358	1.775.068	6.722.517

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2024. године у износу од 3.397.308 хиљада динара је усаглашен са капиталом уписаним у Агенцији за привредне регистре.

25. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Дугорочна резервисања за отпремнине	27.615	22.331
Дугорочна резервисања за јубиларне награде	40.478	31.919
Доспећа обавеза до једне године за отпремнине	(8.432)	(3.912)
Доспећа обавеза до једне године за јубиларне	(4.479)	(2.815)
	55.183	47.522

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра	31.децембра
Дугорочна резервисања за отпремнине	2024	2023
Стање 01.јануара	22.331	15.138
Резервисање на терет будућих трошкова	3.840	8.479
Укидање резервисања	(6.988)	(5.198)
Стање 31.децембра	19.183	18.419

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра	31.децембра
Дугорочна резервисања за јубиларне награде	2024	2023
Стање 01.јануара	31.919	24.144
Резервисање на терет будућих трошкова	15.131	8.381
Укидање резервисања	(11.051)	(3.421)
Стање 31.децембра	35.999	29.104

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)	22.331
2. Трошак/(приход) текуће услуге рада	2.189
3. Трошкови/(приходи) прошлих услуга	0
4. Трошкови камате	1.407
5. Актуарски (добитак)/губитак	3.392
6. Износ укидања резервације у току текуће године раније формираног резервисања на крају претходне године	1.703
7. Износ обавезе за резервисање за отпремнине при одласку у пензију на дан обрачуна текуће године	27.616
8. Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. претходне године	24.224
9. Износ стварно исплаћених отпремнине при одласку у пензију током текуће године	1.854
10. Повећање/(смањење)обавезе за резервисање у периоду	6.988

Јубиларне награде

1. Износ обавезе за резервисање за јубиларне награде на дан 31.12. претходне године (почетно стање)	31.919
2. Трошак/(приход) текуће услуге рада	2.775
3. Трошкови/(приходи) прошлих услуга	0
4. Трошкови камате	2.011
5. Актуарски (добитак)/губитак	6.265
5. Износ укидања резервације у току текуће године раније формираног резервисања на крају претходне године	2.493
6. Износ обавезе за резервисање за јубиларне награде на дан обрачуна текуће године	40.478
7. Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. претходне године	34.213
8. Износ стварно исплаћених јубиларних награда током текуће године	3.229
8. Повећање/(смањење)обавезе за резервисање у периоду	11.051

26. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ У ЗЕМЉИ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Обавезе по основу дугорочног кредита	116.666	200.750
Део доспећа обавеза до једне године	(15.123)	(88.250)
	101.543	112.500

27. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Део доспећа обавеза за дугорочни кредит који доспева до једне године	15.123	88.250
	15.123	88.250

28. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2024	Година која се завршава 31.децембра 2023
Добављачи у земљи	250.983	193.284
Остале обавезе из пословања	181	869
	251.164	194.153

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР

	Година која се завршава	
	31.децембра 2024	31.децембра 2023
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	11.473	10.216
Обавезе по уговорима према физичким лицима	0	547
Остале обавезе према запосленима	103	354
Обједињена наплата	6.905	6.172
Остале обавезе	1.398	1.572
	19.879	18.862

30. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2024	Година која се завршава 31.децембра 2023
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрач.и претх. пореза	2	14.407
Обавезе за порез на добитак	-	16.273
Обавезе за порезе, цар. и друге даж. из набавке	391	71
	393	30.751

**31. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА-
краткорочна**

	У хиљадама динара	
	31.децембра 2024	Година која се завршава 31.децембра 2023
Пасивна временска разграничења	48.254	48.877
	48.254	48.877

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	
	31. децембар 2024	Година која се завршава 31. децембар 2023
Задуженост	347.724	384.726
Готовина и готовински еквиваленти	237.748	123.047
Нето задуженост	109.976	261.679
Капитал	6.722.517	6.508.054
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,02	0,04

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 2024	31. децембар 2023
Финансијска средства		
Краткорочни финансијски пласмани и зајмови	7.964	157.908
Потраживања од купаца	331.536	301.372
Остала потраживања	17.103	2.197
Готовина и готовински еквиваленти	237.748	123.047
	594.351	584.524
Финансијске обавезе		
Текућа доспећа осталих финансијских обавеза	129.577	94.978
Остале финансијске обавезе	20.272	46.718
Обавезе према добављачима	251.164	194.153
	401.013	335.849
	193.338	248.675

32.3. Циљеви управљања финансијским ризицима

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

32.4. Тржишни ризик

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

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

32.4.1. Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, краткорочних финансијских пласмана, обавеза по финансијском лизингу, обавеза према добављачима који су деноминирани у страниј 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 страниј 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 каматносна 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 2024. 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:

Финансијска средства	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембар 2024	31. децембар 2023
<i>Некаматносна</i>		
Краткорочни финансијски пласмани и зајмови	7.964	7.908
Потраживања од купаца	331.536	301.372
Остала потраживања	17.103	2.197
Готовина и готовински еквиваленти	237.748	123.047
	<u>594.351</u>	<u>434.524</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Краткорочни финансијски пласмани и зајмови	0	150.000
	<u>0</u>	<u>150.000</u>
	<u>594.351</u>	<u>584.524</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе из пословања	251.164	194.153
	<u>251.164</u>	<u>194.153</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза	12.911	6.728
до годину	12.911	6.728
	<u>12.911</u>	<u>6.728</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза	15.123	88.250
	<u>15.123</u>	<u>88.250</u>
	<u>279.198</u>	<u>289.131</u>
	<u>315.153</u>	<u>295.393</u>
Гап ризика промене каматних стопа	<u>15.123</u>	<u>88.250</u>

Изложеност променама каматних стопа за средства са варијабилном каматном стопом

	Повећање од 1 процентног поена		Смањење од 1 процентног поена	
	2024	2023	2024	2023
	Резултат текуће године	151	883	151

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 2024	31. децембар 2023
НИС а.д., Нови Сад	138.106	204.458
МРЕ Управа за резерве енергената	192.501	96.914
Остали купци	929	-
	331.536	301.372

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2024. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	256.439	-	256.439
Доспела, исправљена потраживања од купаца	76.583	(76.583)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	75.097	-	75.097
	408.119	(76.583)	331.536

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2024. 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

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2024. године у износу 256.439 хиљаде динара (дан 31. децембра 2023.г.- 301.372 хиљаде динара) највећим делом односе се на МРЕ Управа за резерве енергената, у износу од 192.501 хиљаде динара.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2024. године исказане су у износу од 251.164 хиљаде динара (31. децембар 2023. године 194.153 хиљаде 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 2024. и 31. децембра 2023. године.

	У хиљадама динара		У хиљадама динара	
	Година која се завршава		Година која се завршава	
	31. децембра 2024	31. децембра 2024	31. децембра 2023	31. децембра 2023
	Књиговодствена	Фер	Књиговодствена	Фер
	вредност	вредност	вредност	вредност
Финансијска средства				
Кратк. финанс. пласм. и зајмови	7.964	7.964	157.908	157.908
Потраживања од купаца	331.536	331.536	301.372	301.372
Остала потраживања	17.103	17.103	2.197	2.197
Готовина и гот.еквив.	237.748	237.748	123.047	123.047
	<u>594.351</u>	<u>594.351</u>	<u>584.524</u>	<u>584.524</u>
Финансијске обавезе				
Текућа доспећа дугороч.кредита	28.034	28.034	94.978	94.978
Остале финансијске обавезе	181	181	869	869
Обавезе из пословања	250.983	250.983	165.873	165.873
	<u>279.198</u>	<u>279.198</u>	<u>261.720</u>	<u>261.720</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 2024. 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.

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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. годину.

Ова одступања могу бити материјално значајна у односу на исказане податке у финансијским извештајима за 2024. 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 2024. години, извршен је нов обрачун на бази стварних елемената и одрђена је стварна цена услуге складиштења за 2024. 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 95.621 хиљада динара (као резултат прошлог догађаја), односно да се евидентира повећање прихода у наведеном износу.

38. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

У складу са чланом 22. Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је путем ИОС обрасца.

На дан 31.12.2024. године је било неусаглашених потраживања са само једним купцем и то НИС АД Нови Сад. Неусаглашеност исказана путем ИОС-а се односи на 2 (два) рачуна: фактура бр.92400165 на износ од 68.640 хиљада динара и за 2023. годину фактура бр. 92400164 на износ од 83.040 хиљада динара. НИС АД Нови Сад, након добијања наведених фактура, у свом допису који је упутио маил-ом навео да је укупна висина потраживања, по њиховом обрачуну, 75.097. хиљада динара за целокупан посматрани период, а оспорио део у износу од 75.098 хиљада динара.

Руководство ТРАНСНАФТА АД Панчево је, ради утврђивања што тачнијег периодичног резултата а с обзиром да још увек није дошло до споразумног решавања износа обавезе поводом обрачуна пенала, извршило процену одлива економских ресурса по основу насталих садашњих потраживања (приказано у табелама које следе).

На дан 31.12.2024. године није било неусаглашених обавеза.

39. 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:

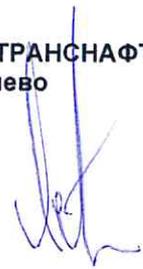
	<u>31. децембар 2024</u>	У динарима <u>31. децембар 2023</u>
ГБП	141,1178	135,055
ЕУР	117,0149	117,1737



Звездана Милошевић

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Потписано у име ТРАНСНАФТА АД
Панчево

Наташа Лечић

ВРШИЛАЦ ДУЖНОСТИ ГЕНЕРАЛНОГ
ДИРЕКТОРА

У Панчеву,

Дана 12.03.2025. године