



**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈП „СРБИЈАГАС“, НОВИ САД
У ПЕРИОДУ
01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ**

Нови Сад, фебруар 2022. године

САДРЖАЈ

1. УВОД	3
1.1. УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА	12
1.1.1. РЕЗИМЕ ПОСЛОВАЊА ЈП "СРБИЈАГАС" У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ	13
2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА	16
2.1. ОПЕРАТОР ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА	16
2.1.1. ИЗГРАДЊА КУЋНИХ ГАСНИХ ПРИКЉУЧАКА	16
2.2. НАБАВКА ПРИРОДНОГ ГАСА	17
2.3. КРЕТАЊЕ ЗАЛИХА У СКЛАДИШТУ ПРИРОДНОГ ГАСА	18
2.4. ПРОМЕТ ПРИРОДНОГ ГАСА	18
3. ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА	24
3.1. НАБАВНЕ ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА	24
3.2. ПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА	25
4. ЕКОНОМСКИ ОДНОСИ СА ИНОСТРАНСТВОМ	31
5. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ	33
5.1. БИЛАНС УСПЕХА	33
5.1.1. ПОСЛОВНИ ПОДБИЛАНС	36
5.1.2. ПОДБИЛАНС ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА	43
5.1.3. ПОДБИЛАНС ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА	44
5.1.4. РЕЗУЛТАТ	46
5.2. БИЛАНС СТАЊА	49
5.2.1. АКТИВА	49
5.2.2. ПАСИВА	65
5.3. ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА	73
6. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	82
7. ЗАПОСЛЕНИ, ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ	85
7.1. ЗАПОСЛЕНИ	85
7.2. ЗАРАДЕ	88
7.3. НАКНАДЕ ЗА РАД ПРЕДСЕДНИКА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА	89
8. РАЗВОЈНЕ И ИНВЕСТИЦИОНЕ АКТИВНОСТИ	89
8.1. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ТРАНСПОРТНОГ СИСТЕМА	91
8.2. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА	91
9. РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА КОРИШЋЕЊА БУЏЕТСКЕ ПОМОЋИ ЗА ЈП "СРБИЈАГАС"	93
10. ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	95
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	96
12. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ	104
13. НЕФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ	108
14. ЗАКЉУЧАК	111
ПРИЛОЗИ	113

1. УВОД

ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад уписано је у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије дана 01.10.2005. године са следећим основним подацима:

Пуно пословно име:	Јавно предузеће „СРБИЈАГАС“, Нови Сад, Булевар ослобођења 69
Скраћени назив:	ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад
Правна форма:	Јавно предузеће
Оснивач:	Влада Републике Србије (100% удео)
Уписани и уплаћени/унети капитал:	Новчани: 4.769.000,00 ЕУР (на дан 31.05.2005.г.) Не – новчани: 613.072.724,84 ЕУР (на дан 17.12.2019.г.)
Датум оснивања:	01.10.2005. године
Матични број:	20084600
ПИБ:	104056656
Претежна делатност:	35.23 – Трговина гасовитим горивима преко гасоводне мреже
Генерални директор:	Душан Бајатовић
Председник Надзорног одбора:	Муамер Реџовић

Јавно предузеће за транспорт, складиштење, дистрибуцију и трговину природног гаса „СРБИЈАГАС“, Нови Сад је (у даљем тексту: ЈП „СРБИЈАГАС“ или ЈП СГ) настало од делова Јавног предузећа за истраживање, производњу, прераду и промет нафте и природног гаса „Нафтна индустрија Србије“ који обављају делатност транспорта, дистрибуције и промета природног гаса, односно од претходног „НИС-ГАС“, Нови Сад (без делатности течног нафтног гаса), „НИС-ЕНЕРГОГАС“, Београд (без делатности течног нафтног гаса) и дела „НИС-ЈУГОПЕТРОЛ“, Београд који обавља делатност дистрибуције природног гаса („Плинара, РЈ Гас“, Панчево).

Народна Скупштина Републике Србије је дана 28.05.2005. године усвојила Закон о оснивању Јавног предузећа за истраживање, производњу, прераду и промет нафте и нафтних деривата који је ступио на снагу 01.10.2005. године („Службени гласник РС“, број 74/2005). Чланом 2 став 2, а на основу Одлуке о оснивању Јавног предузећа за транспорт, складиштење, дистрибуцију и трговину природног гаса „СРБИЈАГАС“, број 023-4379/2005-1 од 07.07.2005. године („Службени гласник Републике Србије“, број 60/2005) пренета су права, обавезе, средства, запослени, документација и предмети Јавног предузећа за истраживање, производњу, прераду и промет нафте и природног гаса „Нафтна индустрија Србије“ на Јавно предузеће за транспорт, складиштење, дистрибуцију и трговину природног гаса „СРБИЈАГАС“, Нови Сад.

Ступањем на снагу овог Закона престаје да важи Закон о оснивању Јавног предузећа за истраживање, производњу, прераду и промет нафте и природног гаса („Службени гласник РС“, број 37/91).

Питања од значаја за рад и пословање ЈП „СРБИЈАГАС“ у извештајном периоду су поред опште законске регулативе, Закона о енергетици, Закона о јавним предузећима и осталих закона који регулишу предметну делатност уређена и:

- Статутом ЈП „СРБИЈАГАС“ усвојеним на седници Управног одбора ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад одржаној 28.09.2005.г.;
- Колективним уговором ЈП „СРБИЈАГАС“ број 01-01-9/46 од 03.02.2015. године, а 11. јануара 2018. године, Влада РС даје сагласност на Споразум о продужењу рока важења Колективног уговора за ЈП „Србијагас“, Нови Сад, Број 01-01-11/17 на још три године, тј. до 03.фебруара 2021.г., а 22. јануара 2021.г., Влада РС даје сагласност на Споразум о продужењу рока важења Колективног уговора за ЈП „Србијагас“, Нови Сад, Број 01-01-12/13 на још три године, тј. до 03.фебруара 2024.г.
- Уговорима, Правилницима и осталим актима ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад;
- Актима оснивача - Закључци Владе Републике Србије;
- Препорукама Државне ревизорске институције према Извештају о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања ЈП „Србијагас“, Нови Сад за 2011.г., бр. 400-3794/2012-01 од 21. марта 2013.г.

ОСНОВЕ ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад тежи да буде конкурентна компанија и тржишно ефикасна у свим делатностима, те да развија савремено организовано, профитабилно и дугорочно успешно предузеће које перманентно брине о својим купцима, запосленима и окружењу у коме делује. Ефикасна и квалитетна реализација Енергетског биланса и Стратегије развоја енергетике Републике Србије чине главне делове пословне политике предузећа.

С обзиром на то да ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад обавља делатност од јавног значаја и општег интереса државе, основне обавезе су: сигурно снабдевање тржишта природним гасом; развој и безбедно функционисање транспортног, дистрибутивног и складишног система; развој могућности за успостављање нових праваца и извора снабдевања кроз повезивање са транспортним системима земаља у окружењу; развој принципа рационалне и енергетски ефикасне примене природног гаса уз поштовање заштите животне средине и принципа одрживог развоја и реализација обавеза из Енергетског биланса и Стратегије развоја енергетике на транспарентан и друштвено одговоран начин.

Јавна функција, односно делатност од општег интереса ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад не уважава у потпуности правила профитабилног тржишног пословања, те је Предузеће, иако тежи да испоруче природног гаса усклади са реалном платежном способношћу својих потрошача, као јавно предузеће у власништву државе, принуђено да уважава и макроекономске интересе и препоруке дефинисане од стране надлежних министарстава и Владе Републике Србије.

Делатности Јавног предузећа „Србијагас“, Нови Сад су:

Поред *претежне делатности - Трговина гасовитим горивима преко гасоводне мреже*, ЈП „Србијагас“ самостално или преко зависног односно повезаног лица, обавља и следеће енергетске делатности од општег интереса, у свему у складу са Законом о енергетици:

1. оператора транспортног система
2. оператора дистрибутивног система
3. снабдевање природним гасом
4. јавно снабдевање природним гасом
5. складиштење и управљање складиштем природног гаса

Јавно предузеће „СРБИЈАГАС“, Нови Сад располаже значајним прометним капацитетима (транспортни и дистрибутивни гасоводни систем).

Оператор транспортног система природног гаса обавља транспорт природног гаса, који се врши до великих индустријских потрошача и дистрибутера, који су повезани на гасоводни транспортни систем. До истих се транспортује више од две милијарде кубних метара пг. Гасоводни транспортни систем – гасоводи високог притиска од 16 до 50 бара имају дужину од 2.433 км.

Од 01.01.2021.г. испоруке природног гаса од добављача Југоросгаз ад Београд почињу да се одвијају и из правца Бугарске тј. ново место примо - предаје је Кирево/Зајечар, БУГ/СРБ граница, чиме је обезбеђен алтернативан правац снабдевања.

У Републици Србији постоје три транспортна система, а обављање делатности транспорта природног гаса обављају предузећа ЈП „Србијагас“, Нови Сад, а.д. „ЈУГОРОСГАС ТРАНСПОРТ“, Београд, „Транспортгас Србија“, Нови Сад и „Гастрас“ д.о.о., Нови Сад.

Транспорт гаса обавља се поуздано и непрекидно, јер је обезбеђен двадесетчетворочасовни надзор и контрола параметара гасоводног транспортног система. Даљински надзор обавља се путем рачунарског система који обезбеђује информације о стању кључних тачака на гасоводном систему. Транспортни систем надзире се из диспечерских центара у Новом Саду и Београду.

Имајући у виду да је од 01.10.2019. године „Транспортгас Србија“ доо започело самостално пословање, делатност Оператора транспортног система обавља поменуто Друштво и ЈП „Србијагас“.

Делатност **Оператора дистрибутивног система** ЈП "Србијагас" Нови Сад, обавља на основу лиценце за обављање енергетске делатности дистрибуције гаса, на гасоводном систему ниског притиска до 6 bar и дистрибутивном систему средњег притиска од 6 до 16 bar . Организована је територијално преко осам радних јединица.

Делатност дистрибуције се обавља преко дистрибутивног система, који се састоји из мреже:

- средњег притиска (ова мрежа по правилу се изграђује од челичних цеви, а притисак у мрежи је 5-12 bar , на коју су прикључени и већи потрошачи који имају своје мерно-регулационе станице). Дужина ове мреже је 938 km.
- дистрибутивне гасне мреже (ова мрежа по правилу се изграђује од полиетиленских цеви, а притисак у мрежи је 1-3 bar, на коју су прикључени мањи потрошачи (индустрија) и мали потрошачи (домаћинства) са кућним мерно-регулационим сетом код потрошача, дужине око 10.569 km.
- Просечна старост дистрибутивне мреже је 20 година.

Оператор дистрибутивног система дистрибуира природни гас до својих потрошача (око милијарду кубних метара пг на годишњем нивоу) преко дистрибутивног гасоводног система средњег и ниског притиска (испод 16bar). Највеће количине се дистрибуирају индустријским потрошачима а највећи број прикључака су потрошачи из категорије домаћинства која су на сопственој дистрибутивној мрежи.

ЈП „Србијагас“ активности дистрибуције интензивно је почело да развија крајем прошлог и почетком овог века. Наше предузеће данас дистрибуира природни гас до крајњих потрошача - домаћинства и привредних субјеката у 64 општина Републике Србије. Дужина дистрибутивне мреже износи 11.507 km.

ВИЗИЈА, МИСИЈА И ЦИЉЕВИ

ВИЗИЈА

- ЈП СГ има визију да поред лидерске позиције у делатностима за које има лиценце на тржишту Републике Србије, заузме водеће место и у окружењу. Изградња новог складишта гаса и гасних електрана омогућиће да Јавно предузеће Србијагас и Република Србија постану гасно чвориште, односно центар дистрибуције и транспорта гаса на Балкану. ЈП СГ спремно је да развија кадровску и материјалну основу поштујући европску регулативу и да на транспарентан и друштвено одговоран начин омогућава реализацију својих енергетских обавеза.

МИСИЈА

- ЈП СГ поуздано, благовремено и континуирано снабдева тржиште природним гасом и настоји да тај енергент, као најекономичнији и еколошки најприхватљивији, заузме значајније место на енергетском тржишту Србије и самим тим да буде један од важнијих чинилаца покретања економског развоја државе.

ЦИЉЕВИ

- Стабилно снабдевање тржишта, повећање профитабилности, повећање обима пласмана гаса и тржишног учешћа, развој модерне, снажне и респектабилне компаније у региону, интензивирање развоја гасоводне инфраструктуре Србије и повезивање са системима земаља у окружењу, изградња новог подземног складишта гаса, изградња гасних централа когенеративног типа, праћење развоја нових технологија на светском тржишту, неговање добре пословне комуникације и бриге о својим потрошачима, запосленима, свим ресурсима животне средине и одрживом енергетском развоју.

СТРАТЕГИЈЕ

- Повећање коришћења природног гаса један је од најважнијих стратешких праваца Републике Србије, па самим тим и ЈП “СРБИЈАГАС”. Прва фаза изградње Подземног складишта гаса Банатски Двор је завршена и оно је и званично пуштено у рад. Планира се изградња новог складишта, потенцијалног капацитета до милијарду кубних метара природног гаса, које би служило и за складиштење стратешких резерви гаса Републике Србије, у непосредној близини Двора, у Банатском Итебеју, као и још једно мање складиште у околини Београда, у Тилви код Панчева, које би у оперативном смислу служило за покривање вршних оптерећења система. На територији општина Браничевског, Колубарског, Мачванског, Шумадијског и Златиборског округа не постоји изграђен примарни гасоводни систем, неопходан за транспорт гаса, а самим тим ни секундарна дистрибутивна мрежа, којом би се природни гас допремио до крајњих корисника. Изградња гасовода би била предуслов за даљи економски развој овог округа у смислу нових гринфилд инвестиција у производном сегменту. У делатности оператора транспортног система највеће је улагање у разводни гасовод Александравац - Брус - Копаоник - Рашка - Нови Пазар - Тутин, док је у делатности оператора дистрибутивног система настављена изградња енергетских објеката, односно прикључних гасовода, а највећа улагања су извршена у гасификацију општина Лазаревац, Трстеник, Барајево и других.
- Повезивање гасоводних система Румуније и Бугарске, отворило би нове правце снабдевања, што би ЈП “СРБИЈАГАС” довело у бољи положај, у смислу избора добављача природног гаса, сигурности и стабилности снабдевања.

У периоду израде предметног извештаја започета је изградња гасног интерконектора између Србије и Бугарске (1. фебруара 2022. године) на делу гасовода од Ниша до границе са Бугарском код Димитровграда, а рок за завршетак радова је октобар 2023. године. Гасовод у Србији биће дужине 109 километара, а укупна дужина двосмерног гасовода кроз обе државе је 170 километара, а пројектован је за капацитет од 1,8 милијарди кубних метара гаса годишње. Овај пројекат обезбеђује диверзификацију како праваца, тако и извора снабдевања, односно он представља озбиљан степен побољшања управо тог жељеног аспекта сигурности снабдевања, који би уједно омогућио и значајно унапређење стања и стабилности земље у енергетици, тј. природном гасу.

У току су и припреме за гасну интерконекцију са Румунијом. У питању је пројекат који не представља велики технички захтев са српске стране, јер је на нашој страни потребно изградити гасовод дуг свега 10-так километара. Међутим, много је већи посао на територији Румуније пошто подразумева реализацију претходно планираних гасовода који су део тзв гасовода „BRUA“, као европског пројекта јачања капацитета и повезивања између Бугарске, Румуније, Мађарске и Аустрије.

Потенцијална изградња гасовода – интерконекције са Босном и Херцеговином је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике РС до 2025.г. са пројекцијама до 2030.г. Почетак гасовода је планиран на постојећем гасоводу МГ-04 Сента – Батајница, дужине око 90km, а његовом изградњом ствара се могућност повезивања са гасним системом Републике Српске а даље преко ОТС Гаспроммет Пале са гасним системом БХГАС Сарајево и са гасоводом ИАП и омогућава наставак гасификације Мачванског округа.

Потенцијална изградња гасовода – интерконекције са Црном Гором је, такође дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике РС до 2025.г. са пројекцијама до 2030.г. пројектима PЕCІ (Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest). Почетак радова се очекује 2026.г., планирана дужина гасовода око 114km, а изградња би допринела диверсификацији праваца снабдевања гасом и омогућила повезивање преко другог националног гасног система са ИАП гасоводом.

Потенцијална изградња гасовода - интерконекције са Хрватском је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025.г. са пројекцијама до 2030.г. и у Просторном плану РС, а дефинисано пројектима PЕCІ (Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest). Почетак гасовода је планиран на постојећем гасоводу МГ-04 Сента – Батајница. Тачка повезивања са транспортним системом је код Госпођинаца. Место преласка границе

Србија – Хрватска је северно од места Бачко Ново Село у Србији и источно од места Сотин у Хрватској. Гасовод би се повезао у Хрватској са гасоводним системом Плинакро., дужине око 95km, а допринеће диверсификацији праваца снабдевања гасом и омогућиће повезивање преко другог националног гасног система са ЛНГ терминалом Крк.

Потенцијална изградња гасовода - интерконеције са Македонијом је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025.г. са пројекцијама до 2030.г. и у Просторном плану РС, а дефинисано пројектима РЕСИ (Projects of Energy Community Interest) и РМИ (Projects of Mutual Interest). Почетак гасовода је планиран на гасоводу РГ-11-02, који део транспортног система Југоросгас Транспорта, а који је у изградњи. Тачка повезивања са транспортним системом Југоросгас Транспорта је код Врања и пружао би се од места Клечевце у Северној Македонији, планирана дужина око 71km, а допринеће диверсификацији праваца снабдевања гасом и омогућиће повезивања преко других националних гасних система са ТАП и ТАНАП гасоводима.

Дакле, стратегије ЈП “СРБИЈАГАС”, Нови Сад су:

- Повећање физичког обима транспорта, дистрибуције и продаје природног гаса у складу са повећаним потребама потрошача природног гаса и реално способном платежном тражњом.
- Обезбеђивање складиштења стратешких резерви природног гаса Републике Србије изградњом складишта потенцијалног капацитета до милијарду кубних метара природног гаса.
- Даље усаглашавање организационе структуре предузећа у складу са енергетским делатностима које обавља, што ће омогућити ефикасније пословање и квалитетније пружање услуга потрошачима природног гаса.
- Интензивирање развојних и инвестиционих циклуса у предузећу
- Рационализација трошкова пословања
- Стицање нових знања и технологија
- Ангажованији маркетиншки приступ, нарочито у светлу нове законске регулативе и конкуренције у делатности снабдевања гасом

У даљем тексту:

ЈП Србијагас Нови Сад	скраћено ЈП Србијагас, Предузеће, ЈП СГ
Природни гас	скраћено пг
Надзорни одбор	скраћено НО
Програм пословања ЈП Србијагас Нови Сад за 2021.г.	Планске величине приказане у Извештају су дате уважавајући важећи Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП „Србијагас“ за 2021.г., скраћено ПИДПП ЈП СГ за 2021.г.

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА

Органи управљања ЈП “СРБИЈАГАС” су: Надзорни одбор (председник проф. др Муамер Реџовић) и Генерални директор Душан Бајатовић.

Постојећим Статутом дефинисани органи управљања јавним предузећем су: Надзорни одбор и Генерални директор.

Почев од 01.10.2019.г. ЈП СГ не укључује извршну функцију Оператора транспортног система, с обзиром да је од 01.10.2019.г. „Транспортгас Србија“ започело самостално да послује, а ЈП СГ је у тако измењеној форми наставило пословање.

Самосталне организационе јединице су:

- Сектор за ИТ и телекомуникације – организује, обједињава, усмерава, обавља и контролише послове у вези са пословним софтвером, техничким софтвером, комуникацијама и хардвером.
- Служба за управљање људским ресурсима – Пружа стручну помоћ и предлаже генералном директору решење о планирању, организовању и спровођењу активности у области зарада, кадрова, запошљавању радника и њиховом оспособљавању и образовању. Учествоје у изради предлога пословне политике предузећа и извештава о њеном спровођењу у области зараде, кадрова и запошљавања, организује израду анализа и извештаја о остваривању кадровске политике (политика запошљавања, кретања броја и структуре запослених), координира и организује међународну размену кадрова.
- Центар за спољну трговину – организује, обавља и контролише послове из делокруга спољне трговине; предлаже одлуке из надлежности рада Центра.
- Сектор за безбедност и унутрашњу контролу – утврђује предлог безбедносних процена; утврђује мере од значаја за безбедност и унутрашњу контролу јавног предузећа; предлаже опште акте из области безбедности и унутрашње контроле; одређује приоритете у вршењу интерних контрола и даје писмене налоге за њихово извршење; спроводи реализацију налога за контролу добијених од генералног директора; прати начин реализације мера које су предложене извештајима Сектора; предлаже генералном директору мере, активности и акте који доприносе побољшању унутрашње организације Сектора и укупних послова из делокруга рада Сектора.
- Сектор за руковођење ризиком купаца – прати и примењује савремена решења и праксу у технологији рада из делокруга рада Сектора; оперативно надгледа све пословне активности управљања ризиком купаца укључујући: коначно дефинисање и модификовање модела рејтинга купаца и дефинисање коначне одлуке о купцима које треба третирати као лош пласман; даје предлоге надлежним органима за доношење одлука.
- Служба за односе са јавношћу и маркетинг – Прати и анализира значајне теме, проблеме, трендове и питања од значаја за пословање Предузећа присутних у јавности; припрема и организује конференције за новинаре; припрема и организује интервјуе; припрема материјале за новинаре; остварује свакодневне контакте са новинарима; припрема анализе медијске „покривености“ и резултате сарадње са медијима; припрема публикације компаније; учествује у организовању приредби у земљи и иностранству; координира организовани наступ на сајмовима, привредним изложбама и друго; организује и уређује огласни наступ Предузећа у средствима јавног информисања (штампи, радију и телевизији), публикацијама и другим облицима оглашавања и унапређује систем информисања у Предузећу.
- Сектор средстава – трезор - управља процедурама и поставља правила трезора, управља готовим новцем, готовинским позицијама, укључујући одговорност за банкарске рачуне; процесуира и надгледа електронски трансфер средстава; развија кеш флоу пројекције (краткорочни и средњорочни план ликвидности); управља односима са банкама; интерним банкарским рачунима предузећа, управља и извршава позајмице зависним предузећима; управља дугом и инвестицијама; процесуира и надгледа трансакције исплате обавеза и инвестирања.
- Сектор аналитике – контролинг – израђује, развија и одржава правила стратешког и годишњег планирања и процедура; пружа методолошку подршку контролорима унутар осталих сектора; управља развојем дугорочне стратегије, врши консолидовање планова сектора и зависних предузећа, презентује планове менаџменту; управља месечним, кварталним и годишњим извештавањем и пројекцијама; контролише процес годишњег планирања и пројекција.
- Центар за порезе – обавља послове везане за порезе у смислу тумачења прописа из области пореских прописа, праћења и примене прописа из целокупног пореског законодавства, предлагања одлука из

домена пореске политике, бави се обрачуном и пријавом пореза, доприноса, накнада и осталих јавних прихода и сарадњом при изради уговора са пореског аспекта.

➤ Дирекција за складиштење природног гаса – обавља послове планирања потреба за складиштењем природног гаса, уговара и реализује уговоре о складиштењу природног гаса. Ова дирекција је постојала у оквиру Извршне функције за техничке послове, а од 01.05.2017.г. је издвојена као самостална организациона јединица.

РЕСТРУКТУРИРАЊЕ И ОРГАНИЗАЦИОНЕ ПРОМЕНЕ

У 2021.г. наставља се даље усаглашавање организације предузећа у складу са европском регулативом, са Законом о енергетици у погледу раздвајања делатности, као и наставак реализације Закључка Владе Републике Србије бр. 023-9602/2016 од 11.10.2016.г. о реализацији активности у циљу реорганизације ЈП СГ, како би организациона структура пратила делатности које су већ рачуноводствено раздвојене.

Као директну меру припреме и оспособљавања предузећа за пословање и функционисање у формату организационо јасно засебно дефинисаних организационих целина, које обављају делатност транспорта и дистрибуције пг, ЈП СГ је припремило и од 01.10.2019.г. у организационој структури предузећа применило нову концепцију, успостављањем извршне функције Оператора Дистрибутивног Система, а која не укључује делатност Оператора Транспортног Система, с обзиром да од 01.10.2019.г. „Транспортгас Србија“ почиње самостално да послује, а ЈП СГ у тако измењеној форми наставља пословање. Ова мера је у потпуној сагласности са основним принципима и захтевима за реорганизацију енергетских делатности предузећа ЈП СГ.

Сагласно активностима и мерама предузетим у претходном периоду у смислу реализације Закључка Владе Републике Србије претходно наведеним мерама ЈП СГ обезбедило је суштинску реализацију захтева реструктурирања.

Током 2021.г. настављене су и интензивне активности на регулисању права својине над енергетским објектима који су предмет управљања Оператора Транспортног Система и Оператора Дистрибутивног Система.

Процес реструктурирања обухвата низ различитих активности и мера, а које су се већ предузимале и реализовале у периоду од неколико година. Сагласно одредбама Споразума о оснивању Енергетске заједнице, Влада Републике Србије у децембру 2014.г. усвојила је Закључак о усвајању Полазних основа реструктурирања ЈП СГ. Усвојени концепт предвиђа реализацију реструктурирања у две фазе.

Током фебруара и марта 2015.г. стручни тим ЈП СГ, у координацији са Министарством рударства и енергетике интензивно приступа припреми реорганизације по задатом моделу, користећи, поред осталог, и стручне услуге независних правних експерата. Цео процес се одвија на принципима интерактивне комуникације са Секретаријатом Енергетске заједнице, чиме је не само обезбеђена усклађеност са Закључцима Министарског савета ЕЗ 2014.г., већ и хармонизација и верификација елемената самог процеса. Маја 2015.г. Секретаријат ЕЗ даје сагласност на припремљена конститутивна акта за нова предузећа, која обављају делатности – Оператор Транспортног система и Оператор Дистрибутивног система.

У јулу 2015.г. Влада Републике Србије даје сагласност („Сл. гласник РС“ бр. 59 од 02.07.2015. год.) на оснивање „ДИСТРИБУЦИЈАГАС СРБИЈА“ д.о.о. Нови Сад и „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ д.о.о. Нови Сад, а у складу са Одлуком о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу „Транспортгас Србија“, Нови Сад (бр.01-04-19/31-2, од 22.06.2015.г.) и Одлуком о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу „Дистрибуцијагас Србија“, Нови Сад.

На основу поднетих захтева, Агенција за привредне регистре Републике Србије је у августу 2015.г. усвојила регистрационе пријаве оснивања правних лица, те се у регистар Привредних субјеката региструју поменути друштва са ограниченом одговорношћу.

Даљи процес реструктурирања ЈП СГ свакако оптерећује и значајно успорава, проблем нерешених имовинско-правних односа, а који је због свог значаја, комплексности и ефекта на будуће пословање сва три предузећа потребно детаљно сагледати, преиспитати и решити на оптималан начин. Наиме, процес

преноса имовине са Републике Србије на ЈП СГ није окончан, стога се нису стекли услови за пренос имовине на „Транспортгас Србија“ или „Дистрибуцијагас Србија“, с обзиром да ЈП СГ још увек није титулар права својине на тој имовини. У вези наведеног, у току је процес снимања гасовода и припреме пројектно техничке документације потребне за укњижбу имовине.

За спровођење реорганизације ЈП СГ и обезбеђење услова за несметано функционисање основних делатности предузећа, посебно је значајно решавање питање увођења савремене мерне опреме на Улазима/Излазима гасоводног транспортног система. Наиме, још увек постоји недовољна покривеност свих Улаза и Излаза гасоводног система савременим мерилима која бележе дневну и сатну испоруку, као и недовољна покривеност системом за даљински надзор и управљање – телеметријом.

Увођење савремене мерне опреме на Улазима/Излазима гасоводног транспортног система је и обавеза сходно Закону о енергетици („Сл.гласник“ бр.145/14, члан 253), Уредби о испоруци пг („Сл.гласник“ бр.47/06 ,3/10 и 48/10, члан 10), као и Правилнику о условима за несметан безбедан транспорт пг гасоводима притиска већег од 16 бара („Сл.гласник“ бр.86/15, члан 119).

Потпуно отварање тржишта и примену свих елемената Мрежних правила према корисницима је у пуном обиму немогуће реализовати без потпуне покривености свих Улаза/Излаза гасоводног система савременим мерилима и одговарајућим системима за даљински надзор и управљање.

Током 2017.г. унутрашња организација ЈП СГ прилагођена је, у смислу издвојених функција ОТС и ОДС, и на тај начин функционише почев од 01. маја 2017.г., али услед недостатка одговарајуће опреме, потребног кадра, као и софтвера неопходних за функционисање система у случају поделе предузећа, нису се стекли услови за самостално функционисање предузећа „Транспортгас Србија“ и „Дистрибуцијагас Србија“.

Поред наведеног, „Транспортгас Србија“ и „Дистрибуцијагас Србија“ немају имовину, просторије и средства за рад. У контексту предузетих активности, извршена је реконструкција и опремање пословне зграде ЈП СГ (Булевар ослобођења бр.5), с циљем довођења у функцију за потребе Оператора транспортног система, а који је своје активности током 2018.г. пребацио и наставио да обавља у поменутом пословном простору.

У складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП „Србијагас“, Нови Сад број: 01-04-27/100-1 од 21.11.2018.г. „Транспортгас Србија“ доо Нови Сад почиње са оперативним радом 22.11.2018.г. подношењем захтева за сертификацију у складу са Законом о енергетици. У складу са наведеним, од 01.12.2018.г. 16 запослених ЈП СГ наставило је рад у „Транспортгас Србија“ доо Нови Сад, а до пуне оперативности у функционисању ЈП СГ је путем позајмица финансирало ово Друштво све до коначног одвајања 01.10.2019.г. Процес сертификације захтевао је реализацију више врста докумената, активности и осталих услова за почетак самосталног пословања „Транспортгас Србија“. Дакле, спроведеним активностима и наставком рада запослених из ЈП СГ код другог послодавца започет је процес сертификације, све до финализације истог када још 232 запослених ЈП СГ прелази у „Транспортгас Србија“ као новог послодавца (односно укупно 248 запослених са 31.12.2019.г.), а „Транспортгас Србија“ почиње да обавља делатност самостално.

ЈП СГ је током 2020.г. наставило активности на реорганизацији предузећа, у складу са Акционим планом, дефинисаним заједно са оснивачем Јавног предузећа „Србијагас“, Владом Републике Србије. Сарадња са надлежним министарствима по свим важним питањима одвија се континуирано. У складу са наведеним, од 01.10.2019.г. делатност ОТС се обавља и у оквиру предузећа „Транспортгас Србија“ доо Нови Сад.

Влада Републике Србије је 16. маја 2021. године (Закључак Владе РС 05 Број: 023-4526/2021) усвојила план реорганизације Србијагаса. У складу са наведеним Акционим планом за спровођење активности у циљу реорганизације ЈП „СРБИЈАГАС“, Надзорни одбор Србијагаса је 20. маја 2021. године, донео Одлуку о преносу 100% удела у „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ ДОО са ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „СРБИЈАГАС“ на Републику Србију. Преносом удела са ЈП „СРБИЈАГАС“ на Републику Србију, у потпуности је завршен процес издвајања „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ и обезбеђени услови за стицање статуса овог предузећа као независног Оператора транспортног система у погледу правне форме, организације и одлучивања.

Тиме је започета реализација Владиног Акционог плана и испуњавање услова из Трећег енергетског пакета и Закона о енергетици, а све у циљу стварања предуслова за отварање кластера четири у процесу приступања наше земље ЕУ, који се односи на зелену агенду и инфраструктурну повезаност.

У складу са наведеним Акционим планом, у периоду израде овог извештаја, Надзорни одбор ЈП „Србијагас“, Нови Сад донео је Одлуку број: 01-04-27/154-1 од 12. октобра 2021. године о образовању огранка под називом: Јавно предузеће „Србијагас“, Нови Сад огранак „Снабдевање“ чија је претежна делатност трговина гасовитим горивима преко гасоводне мреже. Агенција за привредне регистре је дана 15.10.2021. године донела решење БД 83708/2021 о регистрацији огранка.

Имајући у виду да ЈП СГ као национална гасна компанија обавља делатност од општег интереса, обезбеђујући стабилност транспортног и дистрибутивног система и сигурност снабдевања пг на целој територији Р. Србије, процес реорганизације је потребно спроводити на адекватан начин уз стварање реалних основа за оптимално функционисање и будуће пословање како ЈП СГ, тако и „Транспортгас Србија“ и „Дистрибуцијагас Србија“, а у циљу минимизације негативних последица овог процеса. Будући да ЈП СГ озбиљно и одговорно приступа датом процесу, даље активности на припреми и реализацији су у току.

1.1. УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА

УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА НА ГЛОБАЛНОМ ТРЖИШТУ И ПРИВРЕДИ ЗЕМЉЕ

Имајући у виду убрзани економски раст на глобалном нивоу услед опоравка светске економије након пандемије, укључујући и ЕУ - највећег трговинског партнера Западног Балкана, као и глобални привредни раст услед стабилизације на међународном робном и финансијско тржишту, кључни изазов за регион у 2021.г. представљао је ток пандемије од кога је зависио и темпо привредног опоравка у 2021.г., а раст светских цена нафте и других примарних производа претходних месеци за последицу је имао и више трошковне притиске на светском и домаћем тржишту, пре свега у производњи хране и енергената (НБС).

Организација земаља извозница нафте (ОПЕК) повећала је прогнозу глобалне тражње за нафтом својих чланица и у 2021. години, при чему се значајније повећање осетило тек у другој половини године услед продуженог утицаја пандемије. Према извештају ОПЕК-а за 2021.г., производња нафте земаља чланица је била мања у фебруару, јер су чланице продужиле ограничење производње, при чему је Саудијска Арабија ту одлуку продужила и на април. Међународна агенција за енергетику очекује раст производње нафте у Ирану упркос санкцијама САД. Смањене трговинске тензије и избалансиранији ризици подстакли су раст светске цене нафте у првих 10 дана 2021.г., али до краја I квартала 2021.г. бележе благи пад, да би у II кварталу цена нафте почела да се опоравља и почетком другог квартала достигла ниво са почетка претходне године, чему су допринели продужење договора ОПЕК-а о смањењу производње и опоравак тржишта. У III кварталу земље ОПЕК-а и Русија постижу договор о постепеној суспензији ограничења производње и од августа повећају производњу нафте. У IV кварталу ОПЕК остаје при прогнози да ће светска потражња за нафтом расти и планираног повећања производње у наредном периоду (ММФ).

Крајем 2021.г. Европа се бори са рекордним порастом цена гаса. Наиме, у последњем кварталу 2021.г. дошло је до значајног раста берзанских цена, односно цена децембарских фјучерса гаса према холандском ТТФ индексу, најликвиднијем европском чворишту, осцилира око 1.130 УСД по 1000 Sm³. У наведеном периоду ЈП СГ је куповало одређене количине пг по берзанским ценама, а у циљу обезбеђења сигурности снабдевања тржишта пг у Републици Србији, што је узроковало потребу за значајним ангажовањем ликвидних средстава и последично додатно задуживање код оснивача и пословних банака.

Последњи објављен извештај Светске банке о пословању Србије за 2020. годину (Doing Business 2020) поново је потврдио да се само структурним реформама може побољшати пословни амбијент у економији, и ранг на светској листи. Резултат Србије (ранг 44 од 190 земаља) је охрабрујући за будуће инвеститоре. Србија је међу економијама које су спровеле реформе које олакшавају пословање у 6 од 10 области, те и надаље српско

тржиште одаје аномалије. Раст БДП-а у 2021.г. од 7,5% мг је изнад очевања захваљујући очуваној макроекономској и финансијској стабилности чиме је достигнут преткризни ниво, још у првој половини године, са крајем године реални раст БДП-а достигао 5,7% изнад преткризног нивоа, а очекује се даљи раст вођен опоравком домаће тражње (додатни пакет од 2,2 млрд еур - 4,2% БДП-а) у 2021.г. је допринео расту БДП-а и враћању на путању одрживог раста у средњем року (НБС-Макроекономска кретања).

Након привременог пада у прва два месеца, међугодишња инфлација, као и у другим земљама у окружењу, од априла бележи раст под утицајем привремених фактора, а пре свега виших светских цена примарних производа и светске цене нафте и у децембру је износила 7,9%, док су инфлаторни притисци са стране тражње и даље ниски. У последњих осам година, базна инфлација (индекс потрошачких цена по искључењу хране, енергије, алкохола и цигарета), је у просеку износила 1,8% потврђујући постигнуту ценовну стабилност, да би у децембру је износила 3,5% међугодишње што указује на привременост инфлаторних притисака.

ЈП Србијагас послује уз предузимање и наставак спровођења активности према потребама посла, уз уважавање релевантних законских прописа, екстерних и интерних аката, али и објективних и реалних околности и потреба у пословању, а у сарадњи са Оснивачем, као и надлежним министарствима.

ЈП Србијагас је у периоду 01.01.-31.12.2021.г. остварило позитиван финансијски резултат у виду нето добити у износу од 3.772.985 хиљ рсд, у највећој мери као резултат оствареног промета природног гаса, уз примену актуелних продајних и набавних цена природног гаса, као и прихода од камата. На висину оствареног резултата утицао је виши промет пг од планираног, уз ефекат кретања набавних и продајних цена, евидентирана обезвређења краткорочних потраживања, као и расходи и приходи по основу изградње гасовода од границе Бугарске до границе са Мађарском.

1.1.1. РЕЗИМЕ ПОСЛОВАЊА ЈП “СРБИЈАГАС“ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ

ЈП СГ у извештајном периоду пословало је у складу са економском политиком Републике Србије, Законом о енергетици, Законом о јавним предузећима, Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, Законом о изменама и допунама РИНО, Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору као и осталим законима РС, Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа, Колективним уговором за ЈП СГ, Одлукама о финансијском и комерцијалном пословању ЈП СГ, Анексом Уговора о испоруци природног гаса у Републику Србију у 2012.г., закљученим између “Југоросгаз” а.д., Београд и ЈП СГ, Уговором број У-59 закљученим између АД “Југоросгаз” а.д., Београд и СГ о снабдевању и испоруци пг у Републику Србију у периоду од 01.04.2013.г. до 31.12.2021.г., Дугорочним уговором о транспорту природног гаса потписаним са новим оператором транспортног система у Србији Гастрас бр. 01-01-12/194 као и у складу са интерним актима ЈП СГ и Одлуком о усклађивању пословања ЈП СГ са Законом о јавним предузећима, 05 број 023-730/2017, од 31.јануара 2017.г., уз уважавање препорука и ангажовањем на даљој имплементацији препорука Државне ревизорске институције.

Пословање ЈП СГ у 2021.г. обележило је позитивно кретање већине показатеља пословања, на које су утицале: пословне одлуке, предузете мере и активности у циљу рационализације трошкова пословања, побољшања ефикасности наплате потраживања и нарочито активности на реализацији стратешких инвестиционих пројеката, друге објективне околности, али и чињеница да је на Програм пословања ЈП СГ за 2021.г. Влада РС дала сагласност дана 18.02.2021.г. (Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈП “Србијагас”, Нови Сад за 2021.г. 05 Број 023-1489/2021), а на Програм о изменама и допунама програма пословања – Ребаланс, Влада РС дала је сагласност дана 28.04.2021.г. (Решење 05 број 023-3923/2021).

У извештајном периоду **остварен је следећи физички обим**, и то:

- **1.267,7 мил m³ укупно дистрибуирано** (више за 11,2 % од истог у 2020.г. и за 16,7 % од плана),

- **3.007,6 мил т³ пг укупно набављено пг** (21,6% више од истог у 2020.г. и за 23,6% више од плана), 2,5 млрд т³ пг из увоза, 9,3 мил т³ пг из домаћих извора, 435,6 мил т³ из ПСГ Б. Двор, 60,5 мил т³ из ОТС дебаланс + балансирање и 276 хиљ т³ дебаланс Гастранс.
- **3.007,6 мил т³ укупан промет, од тога комерцијална продаја пг износи 2.617,9 мил т³** (17,2% више од исте у 2020.г. и за 21,8% више од плана); структура ук.промета: 2,6 млрд т³ продаја у делатности снабдевања, 76,8 мил т³ продаја ОТС и ОДС, 29,3 мил т³ продаја ГАСТРАНС-у, 281,4 мил т³ утискивање у ПСГ Банатски двор - у сврху комерцијалних залиха пг и 1,6 мил³ продаја пг у БИХ.

Набавна цена - цена увозног пг за извештајни период почиње са пондер ценом 15,01 дин/Sm³, а завршава са пондер ценом 26,41 дин/Sm³, а на коју у највећој мери утичу висина набавне цене пг и курс УСД. Од 01.01.2021.г. испоруке пг од добављача Југоросгас ад Београд почињу да се одвијају из правца Бугарске тј. основно место примо - предаје постаје Кирево/Зајечар, БУГ/СРБ граница. Просечна набавна цена увозног природног гаса улаз Бугарска-Србија је у првој половини године нижа од просечне цене увозног пг у истом периоду 2020.г. на улазу ФЦА Берегово док је у другој половини године виша. У посматраном периоду су набављене и додатне количине из другог извора – ФЦА улаз у Мађарску, у просеку по вишим набавним ценама у односу на оне из редовног увоза, уз додатну набавку интервентних количина крајем године по знатно вишим берзанским ценама услед енергетске кризе и несташнице природног гаса крајем 2021.г., али и услед прекида транспорта пг у Р. Србију у последњем кварталу 2021.г., као последица хаварије на гасоводу у Бугарској.

Пондерисана набавна цена домаћег пг – износи у просеку 18,89 рсд/000т³ и као таква је такође виша у поређењу са истим периодом претходне године (18,67 рсд/000т³). Извештајни период се завршава са ценом од 24,52 рсд/000т³.

Продајне цене - У извештајном периоду није вршена промена регулисаних продајних цена. Наиме, до 01. октобра 2017. године у примени су биле регулисане продајне цене од 01. јуна 2016. године (у смислу да је на исте сагласност дала АЕРС) од када су у примени нове тарифе „капацитет“ (прерасподела финансијског износа „тарифе“ капацитет) у цени приступа систему за дистрибуцију пг и цени пг за јавно снабдевање. Примена нових тарифа је од 01.октобра 2017.године, али се укупне просечне цене нису промениле (остају на досадашњем нивоу).

Цене приступа систему за транспорт природног гаса су објављене у Службеном гласнику РС број 12 од 31.01.2015.г., чија примена је почела од 1. фебруара 2015.г., и на које је АЕРС дала сагласност. Од 01.07.2021. су у примени нове важеће цене приступа систему за транспорт природног гаса а које се односе на предузеће Транспортгас Србија.

Продајне цене за снабдеваче и крајње купце на слободном тржишту се утврђују у складу са Методологијама које је донео Надзорни одбор ЈП „Србијагас“ и Одлукама Генералног директора ЈП „Србијагас“.

ЈП СГ је у периоду 01.01.-31.12.2021.г. као резултат свих пословних активности остварило позитивна кретања већине основних финансијских показатеља пословања који су део Биланса успеха, а у виду следећих:

- **Укупни приходи** остварени у износу од **121,3 млрд рсд**,
- **Укупни расходи** износе **117,1 млрд рсд**,
- **Пословни добитак** у подбилансу пословних прихода и расхода од **5,3 млрд рсд**,
- У подбилансу **финансијских прихода и расхода остварен добитак** од **1,7 млрд рсд**,
- У подбилансу **осталих прихода и расхода остварен губитак** у износу од **2,8 млрд рсд**,
- **нето добитак пословања које се обуставља** у износу од **32,3 мил рсд**,
- **порески расходи периода** у износу од **462,8 мил рсд** (одложени порески расходи периода 3,9 мил рсд),
- **Нето добитак** у износу од **3,8 млрд рсд**,

Укупна актива ЈП СГ на дан 31.12.2021.г. - **278,8 млрд рсд** - за 36,5% више од вредности на дан 31.12.2020.г. (виша вредност сталне имовине - некретнина, постројења и опреме али и више обртне имовине – виша вредност на позицији краткорочних АВР), а око нивоа је плана (0,4% виша). Чине је стална имовина у износу од 201,6 млрд рсд (72,3% укупне активе), и обртна имовина у износу од 77,2 млрд рсд (27,7% укупне активе).

Степен наплате текућих потраживања у извештајном периоду износи **81,5%**, **степен наплате текућих доспелих потраживања износи 94,9%**, а **степен наплате потраживања из ранијих година 25,6%**.

Програмом пословања ЈП СГ за 2021.г. предвиђено је 95% наплате за текућа потраживања и 20% наплате за потраживања из ранијих година.

ЈП СГ улаже значајне напоре у циљу наплате потраживања и заједно са Оснивачем, Владом РС, тражи решења за наплату потраживања од купаца који су од значаја за целокупну привреду Републике Србије.

Укупна пасива ЈП СГ на дан 31.12.2021.г. износи **278,8 млрд рсд** - за 0,4% виша од плана, док је од вредности на дан 31.12.2020.г виша за 36,5%. У структури укупне пасиве највећи део чини капитал (124,3 млрд рсд).

Задуженост ЈП СГ на дан 31.12.2021.г. износи **802,2 мил ЕУР** од чега 238,5 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом, 143,5 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита без државне гаранције (од којих је 3,5 мил ЕУР задужење према Париском клубу) и 422,9 мил ЕУР износи задужење по основу краткорочног кредита без државне гаранције.

Обавезе из пословања на дан 31.12.2021.г. износе **14,5 млрд рсд**. **Највећи део обавеза** из пословања ЈП СГ **нису доспеле** и односе се на закључене уговоре са под - подизвођачима на пројекту изградње новог гасовода „Магистрални гасовод – интерконектор граница Бугарске – граница Мађарске“ као и обавезе по основу инвестиционих пројеката на изградњи гасоводне мреже, чији је носилац ЈП СГ. ЈП СГ нема неизмирених обавеза према Југоросгасу.

На дан 31.12.2021. године ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад има **953 запослених**.

Укупно остварени **брutto фонд основних зарада (брutto I)** за запослене и пословодство износи **1,2 млрд рсд**, а укупни **нето фонд зарада** запослених и чланова пословодства износи **877,2 мил рсд**. **Просечна бруто зарада** у извештајном периоду износи **109.946 рсд**, а **просечна нето зарада** износи **78.927 рсд**.

Инвестициона улагања у периоду 01.01.-31.12.2021.г. износе **21,5 млрд рсд**, што је значајно више у односу на иста 2020. године (када су износила 11,0 млрд рсд), будући да у истом периоду претходне године није било улагања у предузеће „South Stream“ а у 2021. години реализована улагања по овом основу износе 14,68 млрд рсд. У односу на план, укупна инвестициона улагања нижа су за 67,7%, у највећој мери као резултат ниже реализације улагања у делатностима оператора транспортног система и оператора дистрибутивног система. Извршена инвестициона улагања у делатности **оператора транспортног система** (ОТС) износе 712,2 мил рсд, а највеће је улагање у РГ Александровац - Брус - Копаник - Рашка - Нови Пазар - Тутин. У односу на исти период 2020.г. (када су износила 1,8 млрд рсд) су значајно нижа. У делатности **оператора дистрибутивног система** инвестициона улагања износе 5,8 млрд рсд, што је за 29,3% ниже у односу на претходну годину (када су износила 8,3 млрд рсд) а за 58,3% ниже у односу на план, а највећа улагања су извршена у гасификацију општина Лазаревац, Трстеник, Барајево и др.

Предузеће је у посматраном периоду остварило позитиван финансијски резултат у виду пословне добити у износу од 5,3 млрд рсд, као и нето добити у износу од 3,8 млрд рсд.

На висину пословне добити у периоду 01.01-31.12.2021.г. у највећој мери је утицао остварен промет природног гаса и приходи и расходи по том основу, као и остварени расходи/приходи по основу изградње магистралног гасовода од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском. На добитак у финансијском подбилансу су се позитивно одразили приходи од камата. Са друге стране, губитак у подбилансу осталих прихода и расхода, резултат је извршених обезвређења потраживања од купаца, што је све утицало и на износ нето резултата у виду нето добити од 3.773 мил рсд.

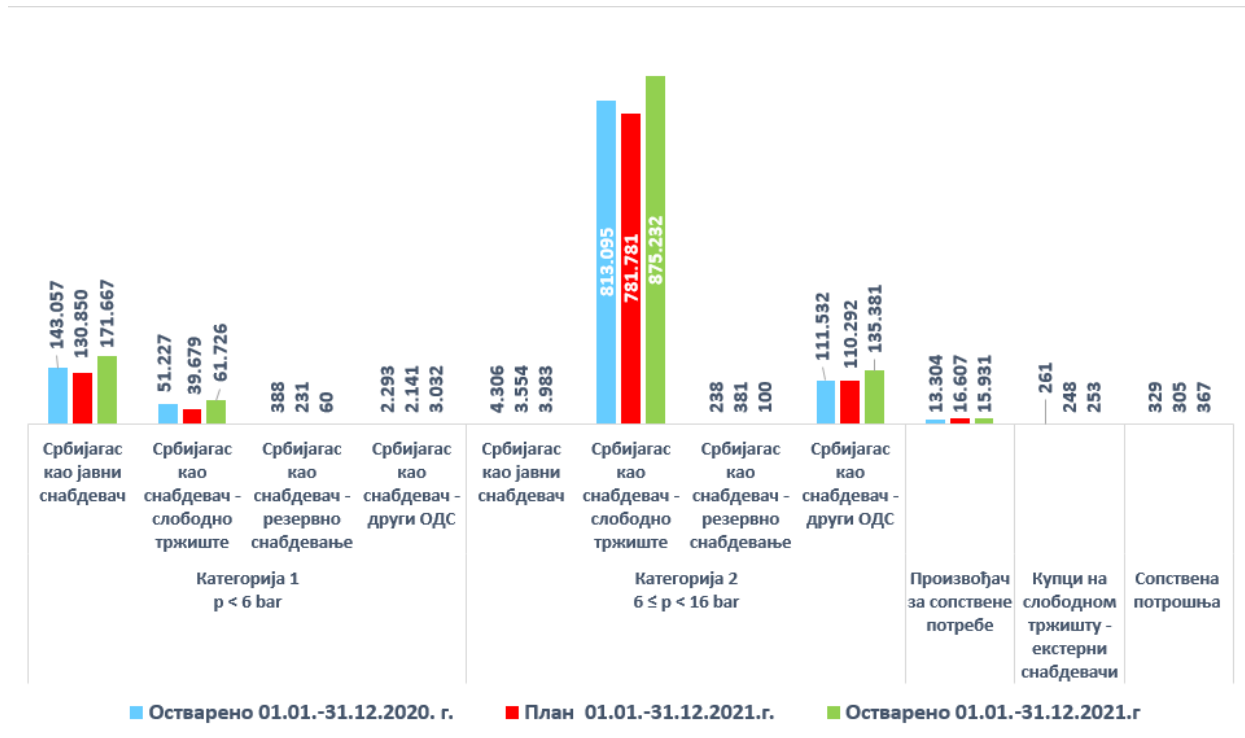
ЈП „СРБИЈАГАС“ је у 2021.г. обезбеђујући делатност која је од општег интереса, наставило политику сигурности и континуитета у снабдевању потрошача природним гасом, нарочито у контексту обезбеђивања довољних залиха природног гаса. Енергетска криза у Европи и рекордни раст цена гаса се значајно одразио на пословање у последњем кварталу, а ЈП Србијагас је уз подршку министарстава и Владе РС, ангажовало све ресурсе у циљу обезбеђења стабилности тржишта у Р.Србији под оптималним условима. Извештајни период су обележиле интензивирани активности на стратешким пројектима као једном од најважнијих елемената даљег развоја и напретка како Предузећа, тако и државе у целини, одражавајући се на више сегмената пословања.

2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА

2.1. ОПЕРАТОР ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА

Укупно дистрибуиране количине (уз уважавање сопствене потрошње, али без техничких губитака) су више за 11,2% у односу на исте у 2020.г. и више од плана за 16,7%. На вишу потрошњу утицала је повећана потрошња ЈП ЕПС-ТЕ-ТО Нови Сад.

Графикон бр. 1, Упоредни преглед структуре снабдевања са дистрибутивног система (у 000 м³)



Укупан број купаца се повећао у периоду 01.01.-31.12.2021.г. у односу на исти период 2020.г., нарочито број домаћинстава, којих је на крају извештајног периода за 5,1% више у односу на исти период претходне године, што се позитивно одразило и на дистрибуиране количине ЈП СГ као јавног снабдевача. Уобичајено је осциловање броја купаца током извештајног периода, а са њима и потрошње пг.

Примена Закона о енергетици - право на слободан избор снабдевача условљава структуру купаца, а тиме и дистрибуираних количина пг по категоријама и групама.

2.1.1. ИЗГРАДЊА КУЋНИХ ГАСНИХ ПРИКЉУЧАКА

ЈП СГ је у априлу 2021. године објавило јавни позив свим заинтересованим грађанима за прикључење на дистрибутивну гасну мрежу, под промотивним условима који подразумевају да цена кућног гасног прикључка Г4 (капацитет 6 м³/h, довољан за енергетске потребе стандардног стамбеног објекта површине до 150 м²), износи 780 евра у динарској противвредности, уз могућност бескаматног плаћања на 36 месечних рата. Према дефинисаном начину плаћања износ који одговара ПДВ-у, а улази у цену од 780 евра, купац плаћа авансно, у року од 3 дана од дана издавања рачуна. Преостали износ купац плаћа у 36 једнаких месечних рата, при чему прва рата доспева у року од 8 дана од дана закључења Уговора, а остале рате у складу са планом отплате. Србијагас је ове услове понудило грађанима у 72 општине у Р. Србији, у којима је већ изграђена или ће се ускоро завршити, односно започети, изградња дистрибутивне гасне мреже.

У току 2021.године, а у складу са реалним могућностима као и реализацијом других важних пројеката изградње разводних гасовода у више региона наше земље, започеле су интензивне активности и обиман посао прикључења нових корисника на дистрибутивни гасоводни систем ЈП „Србијагас“, Нови Сад, што ће бити настављено и у наредном периоду.

У извештајном (пресек стања на дан 31.12.2021. године) поднето је 10.067 захтева за прикључење, издато 8.322 решења а број изграђених прикључака је 6.923, уз напомену да је рок за завршетак радова на изградњи типског гасног прикључка 90 дана од дана плаћања прве месечне рате трошкова за прикључење, а ЈП „Србијагас“ купцу издаје план отплате трошкова прикључења са износом и датумом доспећа сваке појединачне месечне рате трошкова прикључења.

2.2. НАБАВКА ПРИРОДНОГ ГАСА

- 3 млрд м³ пг укупно набављено (21,6% више од истог периода у 2020.г. и више од плана за 23,6%),
- 2,5 млрд м³ пг из увоза,
- 9,3 мил м³ пг из домаћих извора
- 435,6 мил м³ пг из ПСГ Б. Двор
- 60,5 мил м³ набављено од ОТС (Дебаланс + балансирање)
- 276 хиљ м³ дебаланс Гастрас

Табела број 1, Набавка природног гаса у периоду 01.01.- 31.12.2021.г.

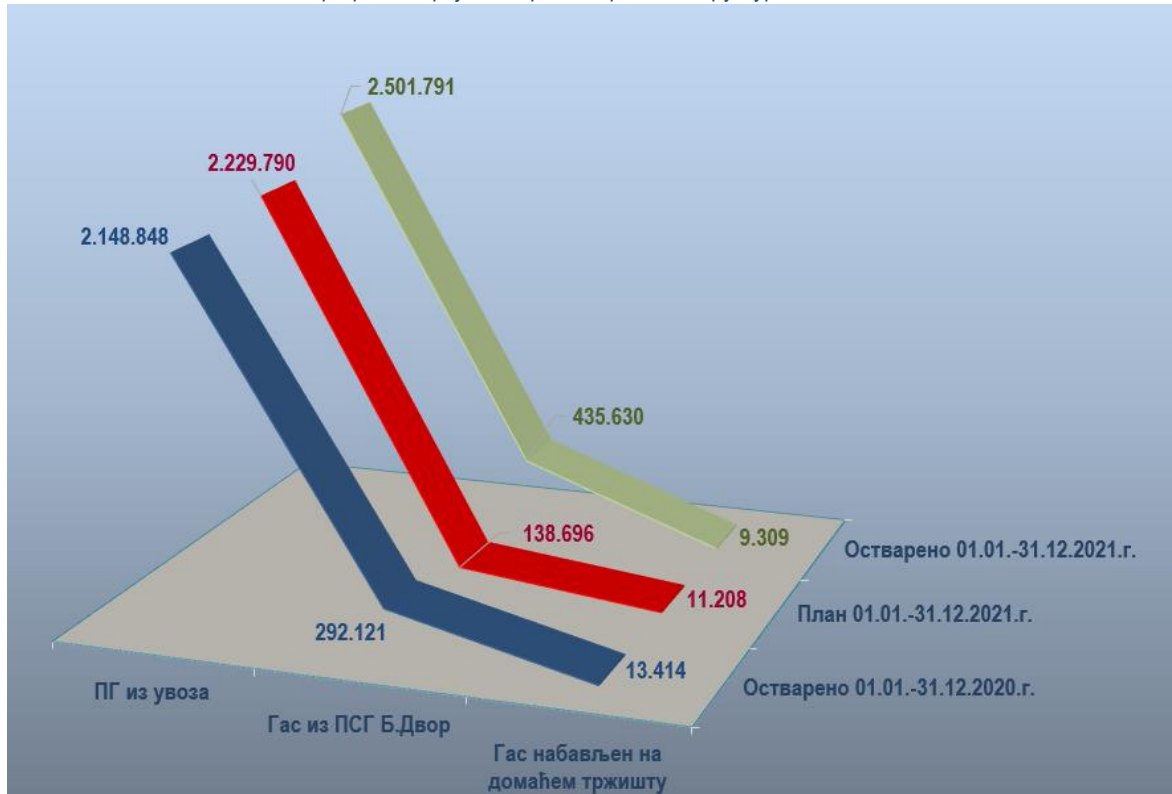
Редни број	Позиција	Јединице	Остварено 01.01.- 31.12.2020.г.	План 01.01.- 31.12.2021.г.	Остварено 01.01.- 31.12.2021.г.	Индекс 7=6/5	Индекс 8=6/4
1	2	3	4	5	6	7=6/5	8=6/4
Укупно набавка:		000 м³	2.472.653	2.434.026	3.007.554	123,6	121,6
1.	Природни гас из увоза	000 м³	2.148.848	2.229.790	2.501.791	112,2	116,4
1.1.	- преко Југоросгаса ФЦО Берегово	000 м ³	1.362.355	2.202.761	1.576	0,1	0,1
1.2.	- преко Југоросгаса GASTRANS	000 м ³			2.206.073		
1.3.	- YUGOROSGAZ за GASTRANS	000 м ³			16.735		
1.4.	- преко Југоросгаса ФЦО ПСГ Банатски Двор	000 м ³	26.730	1.850	127.832	6.909,8	478,2
1.5.	MOL	000 м ³	150.256	0	28.002		18,6
1.6.	MET GAS AN ENERGY	000 м ³	356.424	0	63.722		17,9
1.7.	MVM CEENERGY	000 м ³			57.851		
1.8.	ЕПЦ	000 м ³	100.249	0	0		
1.9.	MFGK	000 м ³	152.834		0		
1.10.	- остало	000 м ³	0	25.179	0		
2.	Гас из ПСГ Б.Двор	000 м³	292.121	138.696	435.630	314,1	149,1
3.	Гас набављен на домаћем тржишту	000 м³	13.414	11.208	9.309	83,1	69,4
4.	ОТС ВИШАК + LP	000 м³	18.270	54.332			
5.	ОТС Дебаланс + балансирање	000 м³			60.548		
6.	Дебаланс са GASTRANS - УЛАЗ	000 м³			276		

Укупно набављена количина пг у периоду 01.01-31.12.2021.г. за потребе ЈП СГ је за 21,6% виша у односу на претходну годину, и виша од плана за 23,6 %.

Од укупно набављених количина пг, за делатност снабдевања набављено је 87% пг, за ОТС и ОДС (сопствена потрошња и технички губици) 2,6% пг, а 1% пг набављено је за Гастрас за пуњење нових деоница гасовода на територији РС од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском и другим суседним земљама са РС, док је у ПСГ Банатски Двор у посматраном периоду утиснуто 9,4% укупно набављеног пг.

Од укупно набављеног пг највећи део (97,7%) се односи на увозни пг се односи на увозни пг од добављача Југоросгас, а.д. Београд, као набавка у складу са дугорочним уговорима, 2% на ОТС вишак, 0,3% се односи на домаћу производњу и незнатни део на Дебаланс са GASTRANS 0,1% .

Графикон број 2, Упоредни преглед Структуре набавке



2.3. КРЕТАЊЕ ЗАЛИХА У СКЛАДИШТУ ПРИРОДНОГ ГАСА

Залихе износе 27.775 хиљ m³ пг.

Током 2021.г. утиснуто је 278,2 мил m³ пг из подземног складишта пг у Банатском Двору што је за 26,5% више од плана услед вишег утискивања од планираног у месецима мај-септембар, док је у посматраном периоду истиснуто 435,6 мил m³ пг из подземног складишта природног гаса у Банатском Двору, што је такође више од планске вредности будући да је у току априла месеца као и октобар-децембар вршено истискивање пг. Истискивање је вршено из залиха које су обезбеђене крајем 2020.г., у циљу сигурности снабдевања тржишта Републике Србије природним гасом, а које су коришћене у посматраном периоду.

2.4. ПРОМЕТ ПРИРОДНОГ ГАСА

- 3.007,6 мил m³ пг укупан промет (21,6% више од истог периода у 2020.г. и више од плана за 23,6%),
- 2.618,4 мил m³ пг продаја у делатности снабдевања,
- 76,8 мил m³ пг продаја ОТС и ОДС,
- 29,3 мил m³ продаја за ГАСТРАНС,
- Утиснуто 281,4 мил m³ пг у ПСГ Банатски Двор.
- 1,6 мил m³ продаја за БИХ

ЈП СГ је остварило укупан промет пг за 21,6% више од оствареног у 2020.г. и више од плана за 23,6%, а на поменута одступања је највише утицала повећана потрошња великих купаца ЈП ЕПС-ТЕ-ТО Нови Сад, Нис ад Нови Сад, ЈКП Београдске електране, Нови Сад Гас доо.

Укупна продаја пг у комерцијалном смислу виша је за 17,2% у односу на исту претходне године, док је у односу на планиране количине виша за 22,3%. У односу на остварење претходне године као и у односу на план остварена је већа продаја на свим категоријама изузев на резервном снабдевању.

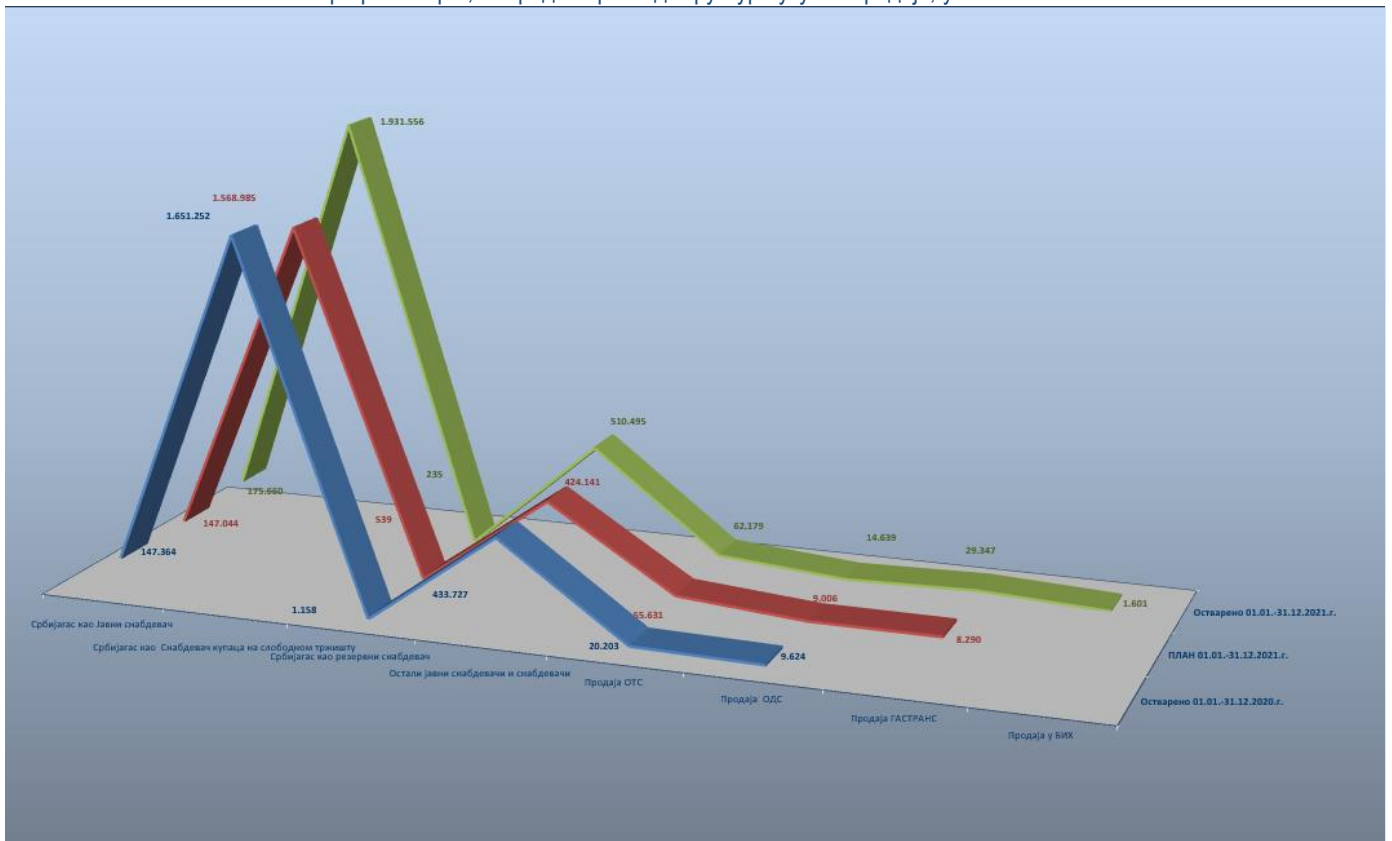
Структура потрошње великих потрошача

Анализом структуре потрошње великих купаца, током извештајног периода, може се констатовати:

- **ЈКП Београдске електране**, Београд чине 15,1% укупног промета у делатности снабдевања. Остварен промет је за 7,9% виши у односу на исти 2020.г. и за 18,1 % виша од планом предвиђених количина.
- **ЈП ЕПС - ТЕ-ТО НОВИ САД** – потрошња чини 8,8% укупног промета у делатности снабдевања и виша је за 204,8% у односу на исту 2020.г., док је за 147,9% виша од планом предвиђених количина.
- **МСК, Кикинда**, у укупном промету у делатности снабдевања учествује са 7,5%, и као таква остварена потрошња је нижа за 28,9% у односу на исту 2020.г., као и за 24,3% нижа од плана.

Учешће потрошње осталих купаца у укупном промету у делатности снабдевања је знатно ниже од наведених.

Графикон бр 3, Упоредни преглед структура укупне продаје, у 000 м³



Јавно снабдевање

Промет природног гаса у делатности јавног снабдевања (за потребе тарифних купаца по регулисаним ценама) остварен је у количини од 175.660 хиљада м³ пг, што чини 6,7% од оствареног промета у делатности снабдевања, односно 5,8% од оствареног укупног промета. Остварен промет је виши за 19,2% у односу на исти период 2020.г. и за 19,5% виши од плана. Повећана је потрошња на првој категорији у групи мале потрошње, где су корисници домаћинства на сопственој дистрибутивној мрежи, будући да се и сам број корисника повећао у посматраном периоду текуће године у односу на исти период у 2020.г.

Од укупног промета у јавном снабдевању на првој категорији, тј. на ниском притиску је продато највише, односно 97,7% укупне продаје у делатности јавног снабдевања. Од тога, у категорији мале потрошње продато је 154.361 хиљ м³ пг, тј. 87,9% од укупне количине продате кроз јавно снабдевање ЈП СГ.

Графикон бр 4, Преглед структуре продаје у делатности јавно снабдевање, у 000 м³



У категорији 2 ($6 \leq p < 16 \text{ bar}$) продато је 3.983 хиљ м³ пг што је 2,3% укупног промета у делатности јавног снабдевања у првом полугодишту 2021.г.

Снабдевање природним гасом

Делатност снабдевање обухвата снабдевање купаца на слободном тржишту, снабдевање снабдевача и јавних снабдевача и резервно снабдевање.

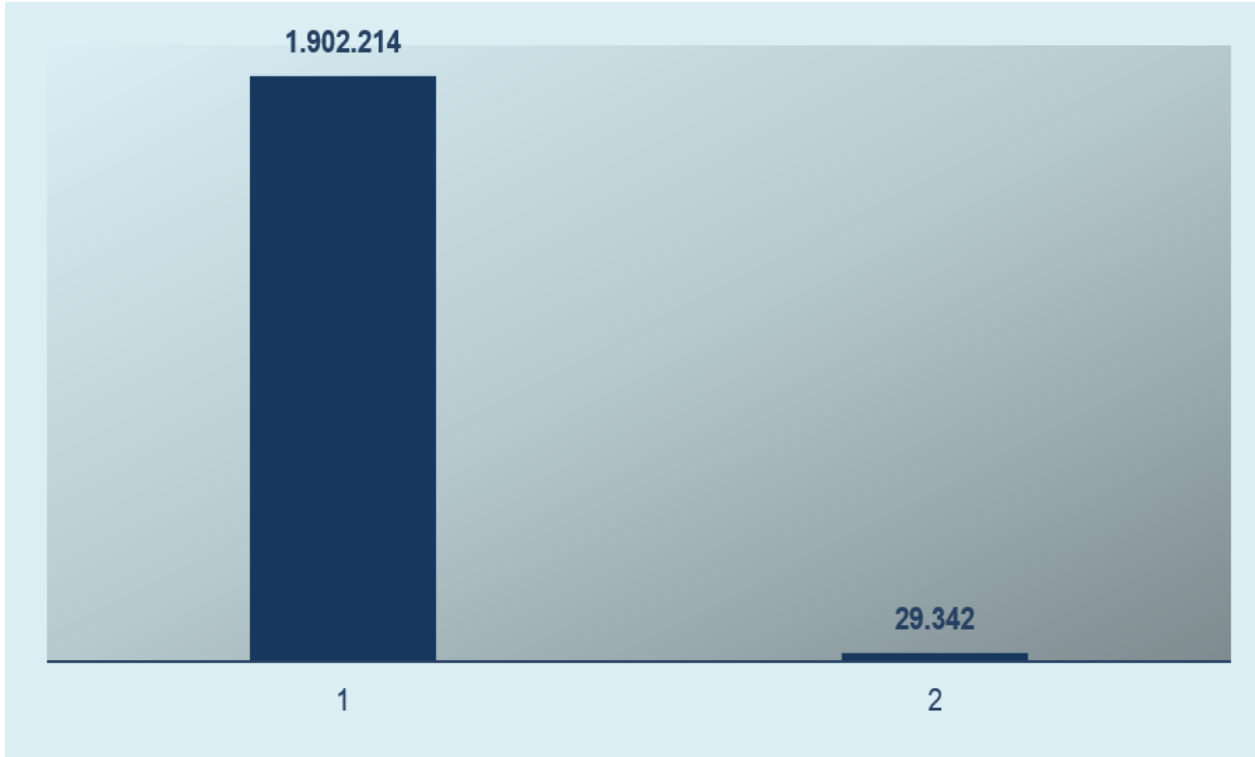
Укупан број купаца се повећао у периоду 01.01.-31.12.2021.г. у односу на исти период 2020.г., нарочито број домаћинства, којих је на крају извештајног периода за 5,1% више у односу на исти период претходне године, што се позитивно одразило и на дистрибуиране количине ЈП СГ као јавног снабдевача. Уобичајено је осциловање броја купаца током извештајног периода, а са њима и потрошње пг. Домаћинства чине 97,2% укупног броја купаца на крају посматраног периода.

Снабдевање купаца на слободном тржишту

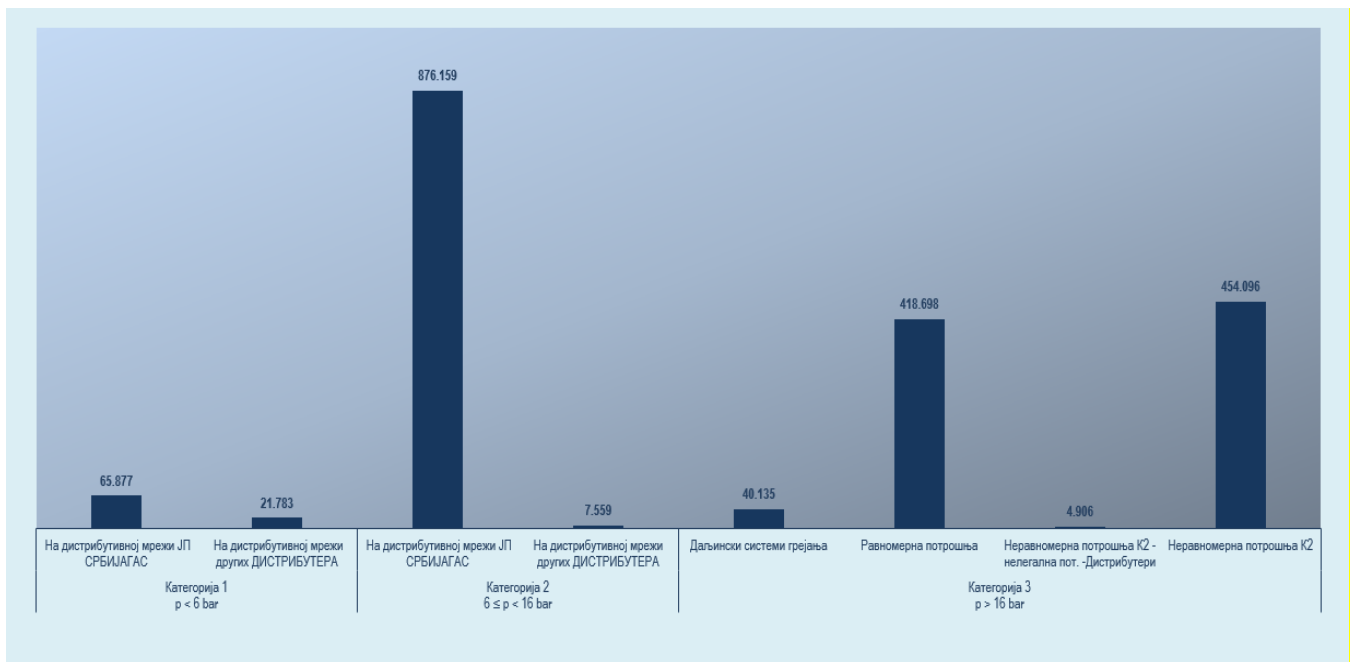
ЈП СГ као снабдевач купаца на слободном тржишту, продао је 1.931.556 хиљ м³ пг. Остварени промет у делатности снабдевања купаца на слободном тржишту представља 73,8% од оствареног промета у делатности снабдевања односно 64,2% од укупно оствареног промета и као такав је за 17% виши у односу на исти период 2020.г. и за 23,1% виши у односу на планом предвиђене количине.

Током извештајног периода, ЈП СГ као снабдевач купаца на слободном тржишту, од укупно продатих количина, 98,5% истих је продао на сопственој дистрибутивној мрежи.

Графикон бр 5, ЈП СГ као снабдевач на дистрибутивној мрежи у периоду 01.01.-31.12.2021., у 000m³



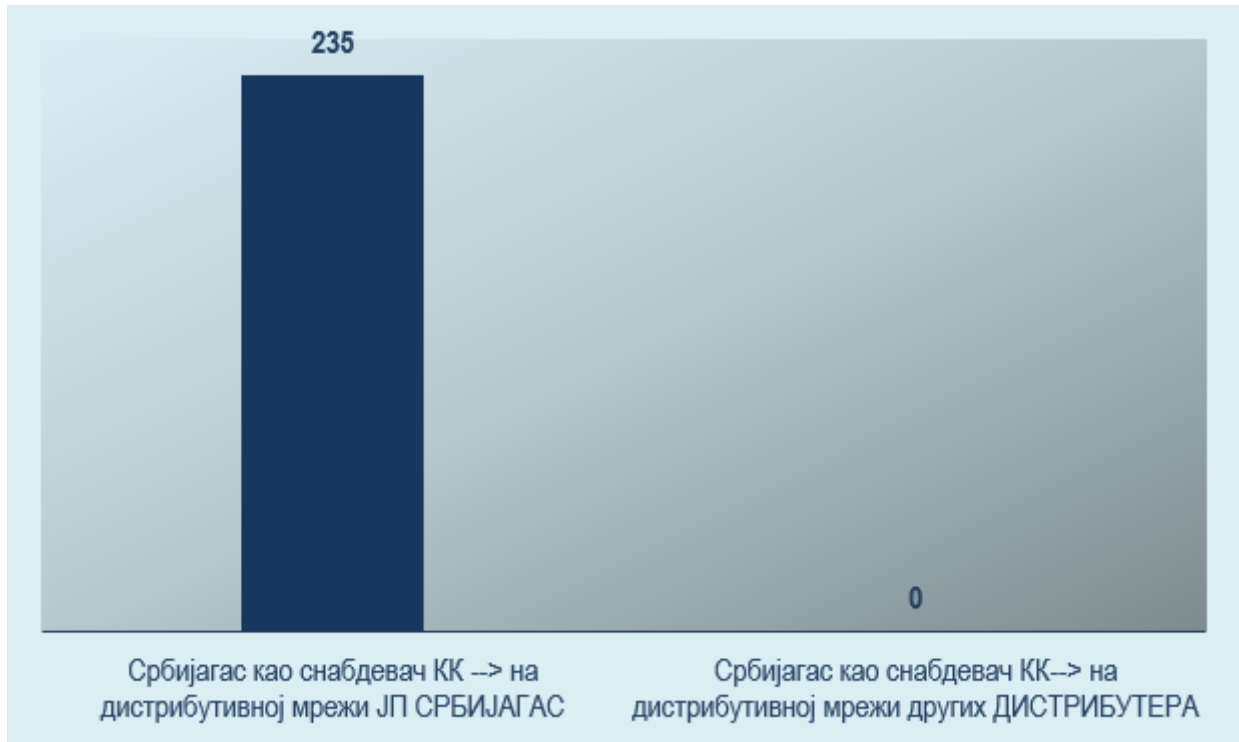
Графикон бр 6, Структура продаје купцима на слободном тржишту у периоду 01.01.-31.12.2021., у 000m³



Резервно снабдевање

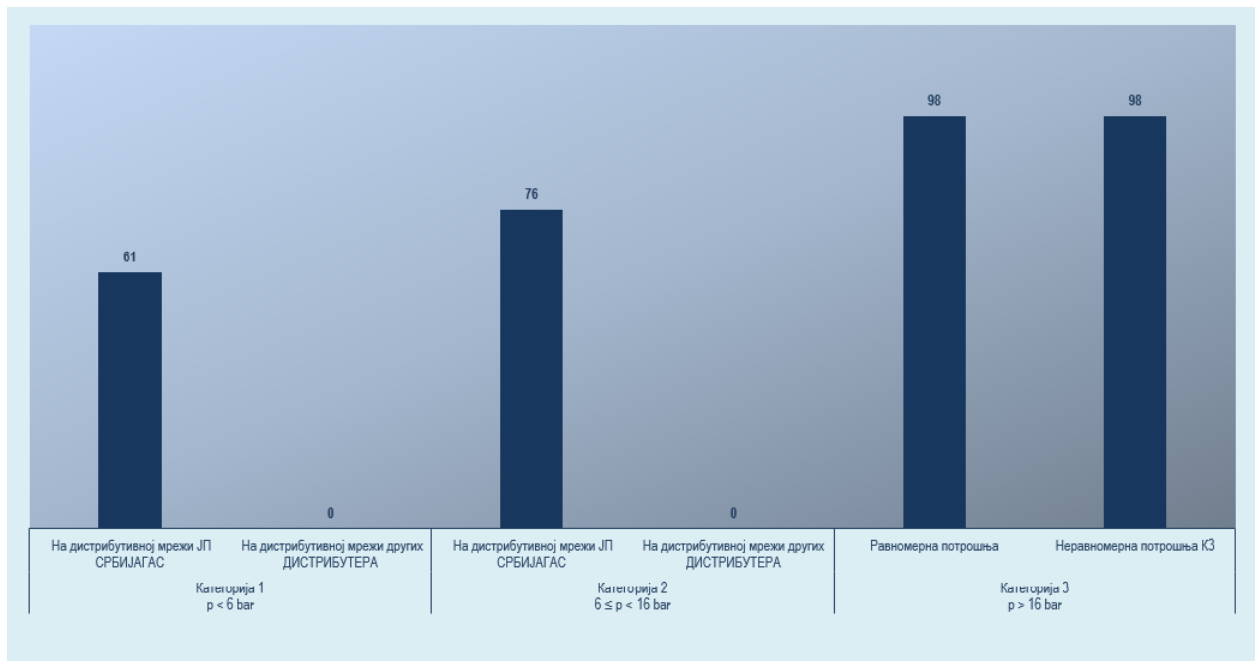
ЈП СГ као резервни снабдевач је продало 235 хиљ m³ пг, што чини 0,01% од укупно оствареног промета. Продата количина пг у делатности резервног снабдевања је нижа од остварених у истом периоду претходне године (примена Закона о енергетици – избор снабдевача од стране потрошача), као и од планом предвиђених количина (ниже за 56,4%).

Графикон бр 7, ЈП СГ као резервни снабдевач на дистрибутивној мрежи у периоду 01.01.-31.12.2021.г., у 000m³



Продаја на резервном снабдевању се у потпуности одвијала на мрежи ЈП СРБИЈАГАС.

Графикон бр 8, Резервно снабдевање - структура продаје у периоду 01.01.-31.12.2021.г. у 000 m³

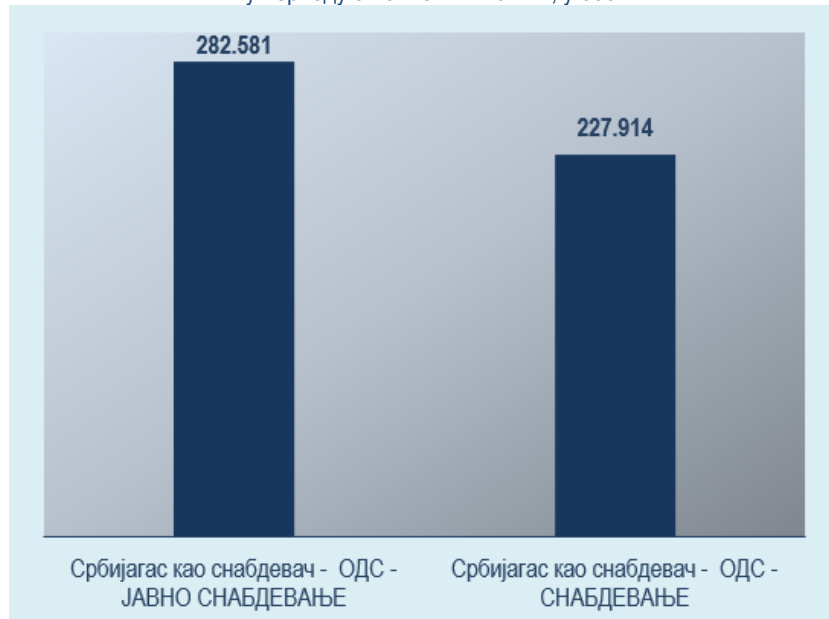


Остали јавни снабдевачи и снабдевачи

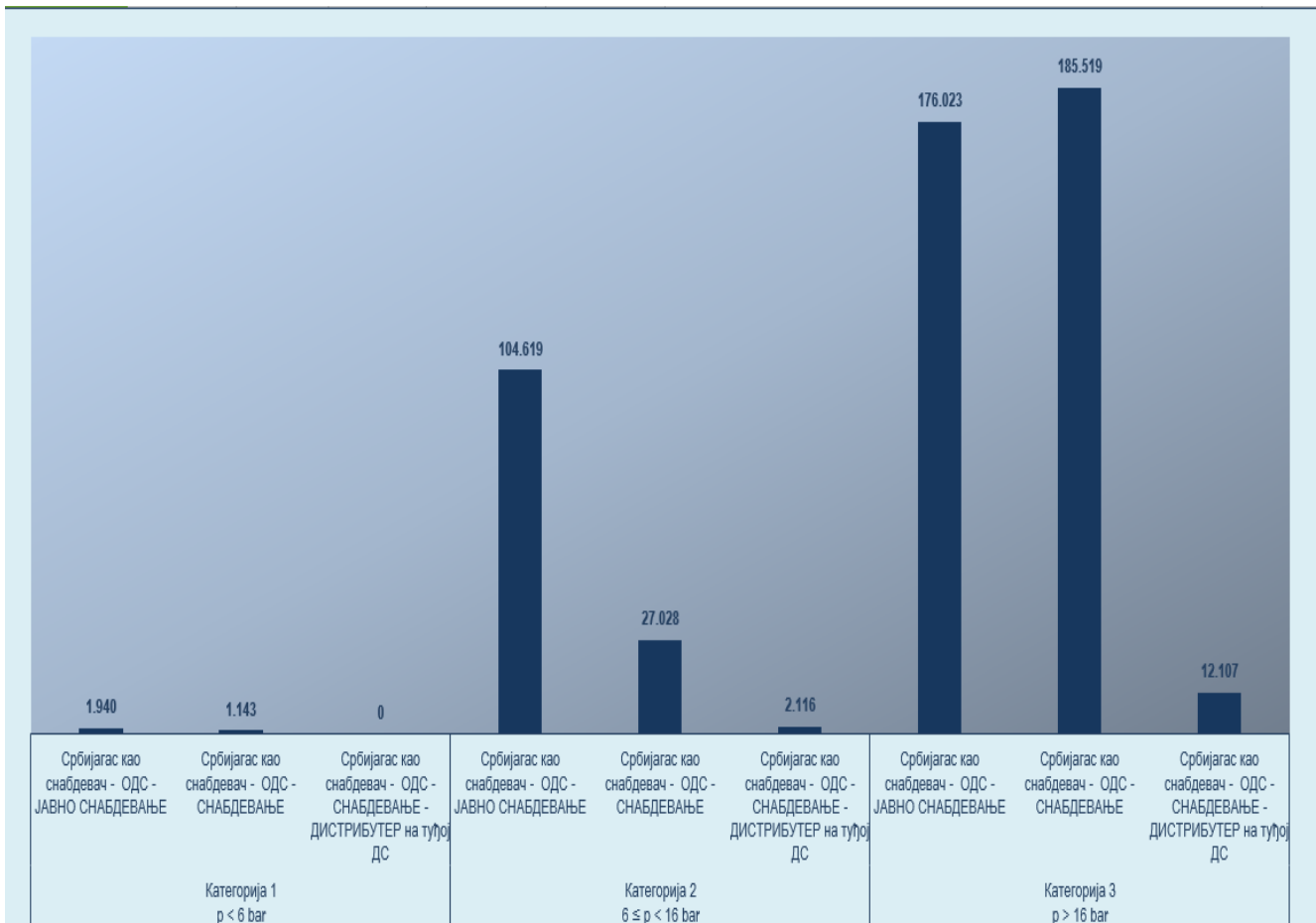
ЈП СГ је као снабдевач Осталих јавних снабдевача и снабдевача, на дистрибутивном систему продао 510.495 хиљ m³ пг, што је више у поређењу са истим периодом претходне године за 17,7%, као и за 20,4% виши у односу на планом предвиђене количине .

Од наведених количина 73,2% је продато на трећој категорији.

Графикон бр 9, ЈП СГ као остали јавни снабдевач и снабдевач на дистрибутивној мрежи у периоду 01.01.-31.12.2021.г., у 000 m³



Графикон бр 10, Структура продаје - Остали јавни снабдевачи и снабдевачи у периоду 01.01.-31.12.2021.г., у 000 m³



Енергетски угрожен купац

Влада РС је донела Уредбу о енергетски угроженом купцу ("Сл. гласник РС", бр. 113/2015, 48/2016-др. правилник и 88/2016-др. правилник, 49/2017-др. правилник, 104/2017-др. правилник, 36/2018-др. правилник, 59/2018, 88/2018-др. правилник, 34/2019-др. правилник и 82/2019-др. правилник), која је ступила на снагу 01.01.2016.г.

За 2021. годину планирани број енергетски угрожених потрошача је укупно 55, за које је планирана количина природног гаса од укупно 7000 m³, односно 265.000 рсд за умањење њихових рачуна.

У периоду јануар - март 2021.г., остварени број енергетски угрожених потрошача је 56, за које је одобрена количина природног гаса 2.827 m³, односно 106.286,41 рсд за умањење њихових рачуна.

За четврти квартал 2021.г. остварени број енергетски угрожених потрошача је 59, за које је одобрена количина природног гаса 3.200 m³, односно 122.018,26 рсд за умањење њихових рачуна.

Укупно за 2021. годину остварени број енергетски угрожених потрошача је 59, за које је одобрена количина природног гаса 6.027 m³, односно 228.304,67 рсд за умањење њихових рачуна.

Сходно примени Уредбе о енергетски угроженом купцу, средства по овом основу евидентирају се у оквиру укупних прихода, а како су иста остварена по основу испорученог природног гаса, ефекат је нулти, односно ЈП СГ предметна средства само рефундира (односно по предметном основу се не остварују субвенције). Такође, у контексту финансијских ефеката, износ који се остварује по предметном основу је миноран и чини минимално учешће у приходима.

3 ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА

3.1. НАБАВНЕ ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА

Набавка пг у извештајном периоду је вршена из увоза и са домаћег тржишта. Редовна набавка пг из увоза је вршена од добављача "ЈУГОРОСГАС" А.Д., Београд. Набавка из увоза/додатних извора вршена је од добављача МОЛ, МЕТ и МФГК-МВМ СИНЕРЦИ. Са домаћег тржишта набавка је вршена из домаће производње од произвођача „НИС А.Д.“ Нови Сад.

Од 01.01.2021.г. испоруке природног гаса од добављача Југоросгаз ад Београд почињу да се одвијају и из правца Бугарске тј. ново место примо - предаје је Кирево/Зајечар, БУГ/СРБ граница, чиме је обезбеђен алтернативан правац снабдевања и тиме искључен трошак транзита гаса кроз Мађарску.

Набавна цена увозног пг тачка улаза граница Бугарска - Србија током извештајног периода је нижа у односу на исти период претходне године за прва два квартала, док је у трећем и четвртном значајно виша, а имајући у виду значајне промене у условима пословања као последица енергетске кризе у Европи и вишеструки раст цена гаса на тржишту крајем 2021. године.

Цена увозног пг за извештајни период почиње са пондер ценом 15,01 рсд/Sm³, а завршава са пондер ценом 26,41 рсд/Sm³, што је последица цене нафте на светском тржишту. Уједначене набавне цене пг за прва три месеца су уз стабилни курс УСД утицале на нижу цену, а која је значајно нижа од прошлогодишње. Током II и III квартала бележи се раст цена, али су исте такође у II кварталу значајно ниже посматрано у односу на исти период претходне године. Трећи и четврти квартал доносе значајно повећање како у односу на претходни период текуће године, тако и у односу на исти период претходне године.

Поред наведеног, у посматраном периоду су набављене додатне количине из другог извора – ФЦА улаз у Мађарску, у просеку по вишим набавним ценама у односу на оне из редовног увоза.

Пондерисана набавна цена домаћег пг – за прва три месеца у просеку износи око 13,50 рсд/000m³ и као таква је знатно нижа у поређењу са истим претходне године. За друга три месеца набавна цена домаћег пг бележи благи пораст цене, али и као таква је нижа у односу на претходну годину. До значајног скока цене долази у трећем и четвртном кварталу и извештајни период се завршава са ценом од 24,52 рсд/000m³, тако да је цена ПГ на домаћем тржишту такође значајно виша у односу на исти период претходне године.

Просечан средњи курс УСД - има тенденцију раста у првом кварталу и креће се од 96,6118 до 98,7387 рсд, да би у другом кварталу имао благи пад а у трећем и четвртном опет благи раст курса. Извештајни период се завршава износом од 104,0152 РСД за 1 УСД. У истом периоду € показује стабилност и креће се око 117,57 рсд за 1 ЕУР.

Графикон број 11 Приказ промене просечног курса УСД и ЕУР-а у периоду 01.01.-31.12.2021.г.



У структури набавне цене увозног пг поред трошка енергента, у ранијем периоду значајан трошак представљао је и трошак транспорта пг кроз Мађарску. Транспортни трошкови у иностранству у извештајном периоду односе се само на додатни увоз, док их у редовном увозу нема при преузимању пг из Бугарске на улазу у Србију. Наиме, од 01.01.2021.г. испоруке природног гаса од добављача Југоросгаз ад Београд почињу да се одвијају и из правца Бугарске, чиме је обезбеђен алтернативан правац снабдевања, тако да сада постоје три места примо-предаје пг: Берегово (из правца Мађарске), Кирево/Зајечар (из правца Бугарске) и ПСГ Банатски Двор. За 2021.г. испоручилац је определио као основно место примо-предаје Кирево/Зајечар, БУГ/СРБ граница (стога не постоји трошак транзита гаса кроз Мађарску). Трошак транспорта природног гаса кроз Србију одвија се преко предузећа Транспортгас Србија доо и предузећа Гастрас доо са којим је склопљен Дугорочни уговор о транспорту природног гаса.

3.2. ПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА

У извештајном периоду није вршена промена регулисаних цена. До 01. октобра 2017. године у примени су биле регулисане продајне цене од 01. јуна 2016. године (у смислу да је на исте сагласност дала АЕРС) од када су у примени нове тарифе „капацитет“ (прерасподела финансијског износа „тарифе“ капацитет) у цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса и цени природног гаса за јавно снабдевање.

Примена нових тарифа је од 01. октобра 2017. године, али се укупне просечне цене нису промениле (остају на досадашњем нивоу).

Од 01.07.2021. године у примени су нове важеће цене приступа систему за транспорт природног гаса а које се односе на предузеће Транспортгас Србија.

Цене приступа систему за дистрибуцију пг - у посматраном периоду није било промена цена.

Продајне цене за снабдеваче и крајње купце на слободном тржишту се утврђују у складу са Методологијама које је донео Надзорни одбор ЈП „Србијагас“ и Одлукама Генералног директора ЈП „Србијагас“.

ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ СИСТЕМА ЗА ТРАНСПОРТ ПРИРОДНОГ ГАСА

Цене приступа систему за транспорт пг су објављене у Сл.гласнику РС број 12 од 31.01.2015.г., чија примена је почела од 1.02.2015.г., и које су важиле до 01.07.2021.године а на које је АЕРС дала сагласност:

	Тарифе за капацитет	Јединица мере	Динара за јединицу мере		
			Непрекидни капацитет	Прекидни капацитет	Повратни капацитет
Годишња тарифа	улазни капацитет из транспортног система	м ³ /дан	242,68	242,68	48,54
	улазни капацитет производња	м ³ /дан	162,50	162,50	32,50
	улазни капацитет складиште	м ³ /дан	120,55	120,55	24,11
	излазни капацитет домаћа потрошња	м ³ /дан	105,00	105,00	21,00
	излазни капацитет интерконектор	м ³ /дан	481,43	481,43	96,29
Месечна тарифа	улазни капацитет из транспортног система				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	77,66	77,66	15,53
	март, новембар	м ³ /дан	58,24	58,24	11,65
	април, октобар	м ³ /дан	38,83	38,83	7,77
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	19,41	19,41	3,88
	улазни капацитет производња				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	52,00	52,00	10,40
	март, новембар	м ³ /дан	39,00	39,00	7,80
	април, октобар	м ³ /дан	26,00	26,00	5,20
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	13,00	13,00	2,60
	улазни капацитет складиште				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	38,58	38,58	7,72
	март, новембар	м ³ /дан	28,93	28,93	5,79
	април, октобар	м ³ /дан	19,29	19,29	3,86
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	9,64	9,64	1,93
	излазни капацитет домаћа потрошња				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	33,60	33,60	6,72
	март, новембар	м ³ /дан	25,20	25,20	5,04
	април, октобар	м ³ /дан	16,80	16,80	3,36
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	8,40	8,40	1,68
	излазни капацитет интерконектор				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	154,06	154,06	30,81
	март, новембар	м ³ /дан	115,54	115,54	23,11
	април, октобар	м ³ /дан	77,03	77,03	15,41
мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	38,51	38,51	7,70	
Дневна тарифа	улазни капацитет из транспортног система				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	4,85	4,85	0,97
	март, новембар	м ³ /дан	3,64	3,64	0,73
	април, октобар	м ³ /дан	2,43	2,43	0,49
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	1,21	1,21	0,24
	улазни капацитет производња				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	3,25	3,25	0,65
	март, новембар	м ³ /дан	2,44	2,44	0,49
	април, октобар	м ³ /дан	1,62	1,62	0,32
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	0,81	0,81	0,16
	улазни капацитет складиште				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	2,41	2,41	0,48
	март, новембар	м ³ /дан	1,81	1,81	0,36
	април, октобар	м ³ /дан	1,21	1,21	0,24
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	0,60	0,60	0,12
	излазни капацитет домаћа потрошња				
	јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	2,10	2,10	0,42
	март, новембар	м ³ /дан	1,58	1,58	0,32
	април, октобар	м ³ /дан	1,05	1,05	0,21
	мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	0,53	0,53	0,11

излазни капацитет интерконеكتور					
јануар, фебруар, децембар	м ³ /дан	9,63	9,63	1,93	
март, новембар	м ³ /дан	7,22	7,22	1,44	
април, октобар	м ³ /дан	4,81	4,81	0,96	
мај, јун, јул, август, септембар	м ³ /дан	2,41	2,41	0,48	
Тарифе за енергент		Јединица мере	Динара за јединицу мере		
енергент домаћа потрошња		м ³	0,81		
енергент интерконеكتور		м ³	0,84		

Наведене цене су објављене у Службеном гласнику РС број 12 од 31.01.2015.г., чија примена је почела од 1. феб. 2015. године, (АЕРС је дала сагласност на наведене цене и иста је објављена у Службеном гласнику РС бр 11 од 30.јан. 2015.г.) и које су важиле до 01.07.2021.године.

Од 01.07.2021. године у примени су нове важеће цене приступа систему за транспорт природног гаса а које се односе на предузеће Транспортгас Србија будући да је од 20.05.2021. године донета Одлука о преносу 100% удела у „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ ДОО са ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „СРБИЈАГАС“ на Републику Србију. Преносом удела са ЈП „СРБИЈАГАС“ на Републику Србију, у потпуности је завршен процес издвајања „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ чиме наведено предузеће постаје независни Оператор транспортног система. Одлука Агенције о давању сагласности на одлуку о цени приступа систему за транспорт природног гаса објављена је у "Службеном гласнику Републике Србије" број: 58 од 09.06.2021. године.

ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ СИСТЕМА ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ПРИРОДНОГ ГАСА

Измењене Методологије за утврђивање цене приступа систему за дистрибуцију пг и Методологије за утврђивање цене пг за јавно снабдевање, су усвојене од стране АЕРС-а крајем 2016.г. и на тај начин су дефинисани нови односи између тарифа за групе купаца. Наведене Методологије су усаглашене са Законом, а унета су и додатна прецизирања и извршене одређене корекције у складу са примедбама корисника система.

Савет Агенције за енергетику је на седници одржаној 31. августа 2017.г. дао сагласност на одлуке о ценама приступа систему за дистрибуцију природног гаса које су донели оператори дистрибутивног система (Одлука АЕРС-а Број 496/2017-Д-И/3, од 31.08.2017.г.).

Промена цена, конкретно тарифе „капацитет“ је резултат првог образовања цена у складу са одредбама измењене Методологије за утврђивање цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса и Методологије за одређивање цене природног гаса за јавно снабдевање.

Овим се не мењају, односно остају на досадашњем нивоу, укупне просечне цене. Нове тарифе се примењују од 1. октобра 2017.г.

Надзорни одбор ЈП „Србијагас“ Нови Сад је донео Одлуку о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса, број: 01-04-19/76-1, са почетком примене 01. октобар 2017.г

Цена приступа систему за дистрибуцију пг исказана је по тарифама утврђеним Методологијом за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса („Службени гласник РС“, бр. 75/14) .

Цене приступа систему за дистрибуцију пг су објављене у Службеном гласнику РС број 83, од 15.09.2017.г., уз претходно добијену сагласност АЕРС (Службени гласник РС бр 81, од 31.08.2017.г).

ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ СИСТЕМА ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ПГ, почетак примене од 01.10.2017.г.

Табела бр 2, Цене приступа систему за дистрибуцију

Редни број	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент" (РСД/м ³)	Тарифа "капацитет" (РСД/м ³ /дан/година)
1	2	3	4	5
1.1.	Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња („Мала потрошња-домаћинства,, и „Мала потрошња-остали,,)	5,23	
1.2.		„Ванвршна потрошња К1"	3,67	80,81
1.3.		„Равномерна потрошња К1"	3,67	171,72

1.4.		„Неравномерна потрошња К1“	3,67	202,03
2.1.	Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	„Ванвршна потрошња К2“	2,53	58,61
2.2.		„Равномерна потрошња К2“	2,53	124,55
2.3.		„Неравномерна потрошња К2“	2,53	146,53

ЦЕНЕ ЗА СНАБДЕВАЊЕ ЈАВНИХ СНАБДЕВАЧА

Дана 30.12.2015.г. Влада РС је донела Решење о изменама Решења о одређивању снабдевача који ће **снабдевати јавне снабдеваче** природним гасом 05 Број:312-14194/2015. Наведеним изменама Решења ЈП СГ је снабдевач јавних снабдевача до 01.јула 2016.г. Дана 13.06.2016.г. Влада РС поново доноси Решење о изменама Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче пг 05 Број:312-5340/2016 по коме је ЈП СГ снабдевач јавних снабдевача до 01.јануара 2017.г., уз уважавање претходним Решењем утврђеног начина формирања цене за снабдевање јавних снабдевача. Решењем Владе РС о изменама Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче пг 05 Број: 312-11571/2016, од 02.12.2016.г. период снабдевања је продужен до 01.јануара 2018.г.

Решењем Владе Републике Србије о изменама Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче пг 05 број 312-12840/2017 од 28.децембра 2017.г. период снабдевања се продужава до 01.07.2018.г. Дана 28.06.2018.г., Влада РС је донела Решење о измени Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче пг 05 Број: 312-6054/2018 којим се период снабдевања продужава до 01. јануара 2019.г. а 06.12.2018.г., Влада РС је донела Решење о измени Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче пг 05 Број: 312- 11904/2018 којим се период снабдевања продужава до 01.07.2019.г. Решењем Владе РС о изменама Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче пг 05 број 312-6268/2019 од 21. јуна 2019.г., период снабдевања се продужава до 01.01.2020.г. Решењем Владе РС о изменама Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче пг (05 број 312-12223/2019 од 04. децембра 2019.г.), период снабдевања се продужава до 01.07.2020.г. Решењем Владе РС о изменама Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче пг (05 број 312-5090/2020 од 26.06.2020.г.), период снабдевања се продужава до 01.01.2021.г. Решењем Владе РС о измени Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче пг 05 број 312-10178/2020 од 10.12.2020.г. период снабдевања се продужава до 01.07.2021.г. Решењем Владе РС о измени Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче пг 05 број 312-6201/2021 од 01.07.2021.г. период снабдевања се продужава до 01.10.2021.г.

Решењем Владе Републике Србије о измени Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче природним гасом 05 број 312-8069/2021 од 02. септембра 2021. године период снабдевања се продужава до 01. октобра 2022. године.

Цена по којој ЈП СГ снабдева јавне снабдеваче састоји се од променљиве јединичне цене за 1000 m³ пг, везане за квартално кретање деривата нафте на берзи и фиксне додате вредности која садржи све оправдане трошкове пословања. Почев од 01.априла 2015.г., фиксна додата вредност износи 104,50 УСД/1000 m³. И током извештајног периода у примени су цене од 01.06.2016.г.

ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ

Право на јавно снабдевање имају купци чија је годишња потрошња до 100.000 m³ и чији су сви објекти прикључени на дистрибутивни систем природног гаса. Међутим, сви ови купци, укључујући и домаћинства, имају и право да слободно бирају снабдевача на тржишту.

До 01.октобра 2017.г. у примени су биле регулисане продајне цене пг од 01.06.2016.г. (у смислу да је на исте сагласност дала АЕРС) од када су у примени нове тарифе.

Промена цена је резултат првог образовања цена у складу са одредбама измењене Методологије за утврђивање цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса и Методологије за утврђивање цене природног гаса за јавно снабдевање, које су донете крајем 2016. године и којима су за групе купаца дефинисани нови односи између тарифа за обрачун цена. (Савет Агенције за енергетику Републике Србије усвојио је још на седници одржаној 23.децембра 2016.г. Методологију за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса, као и Одлуку о измени и допуни Методологије за одређивање цене

природног гаса за јавно снабдевање, чиме су методологије усаглашене са Законом, а унета су и додатна прецизирања и извршене одређене корекције у складу са примедбама корисника система). Овим се не мењају, односно остају на досадашњем нивоу, укупне просечне цене. Нове тарифе се примењују од 1. октобра 2017.г.

Табела бр 3, Продајне цене за јавно снабдевање - примена од 01.10.2017..г.

дни број	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент"	Тарифа "капацитет"	Тарифа "накнада по месту испоруке"
			(РСД/м ³)	РСД/м ³ /дан/година	(РСД/место испоруке/година)
1	2	3	4	5	6
1.1.	Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња	32,28		1.984,39
1.2.		Ванвршна потрошња К1	30,72	80,81	1.984,39
1.3.		Равномерна потрошња К1	30,72	171,72	1.984,39
1.4.		Неравномерна потрошња К1	30,72	202,03	1.984,39
2.1.	Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	Ванвршна потрошња К2	29,58	58,61	19.843,90
2.2.		Равномерна потрошња К2	29,58	124,55	19.843,90
2.3.		Неравномерна потрошња К2	29,58	146,53	19.843,90

Савет Агенције за енергетику Републике Србије, на седници од 31. августа 2017.г. дао је сагласност на Одлуку Надзорног одбора о цени пг за јавно снабдевање, Број 496/2017-Д-И/4, која је објављена у „Сл. гласник РС“ број 83 од 15.септембра 2017.г.

Снабдевач који обавља резервно снабдевање

Дана 30.12.2015. године Влада РС је донела Решење о измени Решења о одређивању снабдевача који ће обављати **резервно снабдевање** природним гасом крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање 05 Број:312-14192/2015. Наведеном изменом Решења Србијагас ће обављати резервно снабдевање до 01. јануара 2017.г., а Решењем Владе РС о изменама Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање природним гасом крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање 05 Број: 312-11576/2016, од 02.12.2016.г. период снабдевања се продужава до 01. јануара 2018.г.

Решењем Владе РС о изменама Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање природним гасом крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање 05 Број: 312-12838/2017, од 28.12.2017.г. период снабдевања се продужава до 01. јула 2018.г.

Дана 28.06.2018.г., Влада РС је донела Решење о измени Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање природним гасом крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање 05 Број: 312-6053/2018 којим се период снабдевања продужава до 01.0.2019.г., а 06.12.2018.г., Влада РС је донела Решење о измени Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање пг крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање 05 Број:312-11907/2018 којим се период снабдевања продужава до 01.07.2019.г. Решењем Владе РС о измени Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање пг крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање 05 број 312-6267/2019 од 21.06.2019.г., период снабдевања се продужава до 01.01.2020.г. Решењем Владе РС о измени Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање пг крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање (05 број 312-12224/2019 од 04.12.2019.г.), период снабдевања се продужава до 01.07.2020.г. Решењем Владе РС о измени Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање пг крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање (05 број 312-5087/2020 од 26.06.2020.г.), период снабдевања се продужава до 01.01.2021.г. Решењем Владе РС о измени Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање пг крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање 05 број 312-10179/2020 од 10.12.2020.г. период снабдевања се продужава до 01.07.2021.г. Решењем Владе РС о измени Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање пг крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање 05 број 312-6202/2021 од 01.07.2021.г. период снабдевања се продужава до 01.10.2021.г.

Решењем Владе Републике Србије о измени Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање природним гасом крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање 05 број 312-8074/2021 од 02. септембра 2021. године период снабдевања се продужава до 01. октобра 2022. године.

Цена по којој ЈП СГ обавља резервно снабдевање пг крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање састоји се од променљиве јединичне цене за 1000 m³ пг, везане за квартално кретање деривата нафте на берзи и фиксне додате вредности. Почев од 01.маја 2015.г., купцима се фактурише фиксна додата вредност у износу од 166,92 УСД/1000 m³.

Снабдевање снабдевача и крајњих купаца на слободном тржишту

Продајне цене за **снабдеваче и крајње купце на слободном тржишту** се утврђују у складу са Методологијама које је донео Надзорни одбор ЈП „Србијагас“, Нови Сад и Одлукама Генералног директора ЈП „Србијагас“, Нови Сад.

4. ЕКОНОМСКИ ОДНОСИ СА ИНОСТРАНСТВОМ

У периоду од 01.01.-31.12.2021.г. ЈП СГ је реализовало следећи спољнотрговински промет:

Табела број 4, Спољнотрговинска размена у периоду од 01.01.- 31.12.2021.г.

Редни број	Опис позиције	(УСД)			(УСД)		(ЕУР)		(ХУФ)	
		План Фактурисање	План Плаћање	Фактурисање	Плаћање	Фактурисање	Плаћање	Фактурисање	Плаћање	
А.	УВОЗ:	6.100.519,59	1.883.777,49	69.365,00	205.371,75	212.943.923,01	312.763.956,19	65.866.160,00	33.348.172,00	
1.	ФГСЗ, Мађарска (транзит пг)		136.006,75		136.006,75	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00	
2.	МЕТ Гас и енерџи									
3.	МОЛ	5.996.275,59	1.643.526,74			212.915.466,72	312.735.324,72	65.446.160,00	32.928.172,00	
4.	МФГК-МВМ Синерџи									
5.	Гаспромет Пале – транзит пг	2.400,00	2.400,00			2.024,97	2.200,15			
6.	Остали увоз (опрема, материјал, услуге и сл.)	101.844,00	101.844,00	69.365,00	69.365,00	26.431,32	26.431,32			
Б.	ИЗВОЗ:	0,00	34.728,82	689.448,89	689.057,89	194.577,85	222.833,35	0,00	0,00	
1	Газпром Експорт према уговору бр.01-01-2/911		34.728,82				28.255,50			
2	Прво Гасно Друштво д.о.о. Зворник, БИХ			34.905,00	34.514,00					
3	ГАС-РЕС д.о.о. Бања Лука, БИХ			379.005,89	379.005,89					
4	ЕНЕРГОИНВЕСТ Сарајево, БИХ			275.538,00	275.538,00					
5	Опрема и резервни делови (опрема ГАСПРОМЕТ ПАЛЕ)					194.577,85	194.577,85			
Ц.	РАЗЛИКА (Б-А):	-6.100.519,59	-1.849.048,67	620.083,89	483.686,14	-212.749.345,16	-312.541.122,84	-65.866.160,00	-33.348.172,00	

* Плански курс на дан 31.12.2020.г., а курс остварених вредности на дан 31.12.2021.г. (средњи курс НБС)

Напомена:

- У колони "Фактурисање" приказане су обавезе за робу/услуге које је испоручена/извршена у моменту настанка обавезе; У колони "Плаћање" приказане су обавезе које доспевају и које су измирене у Извештајном периоду – обухвата плаћања извршена у текућем периоду и за претходне и за текући период, као и дате авансе.
- Датим прегледом нису обухваћене обавезе према Yügorosgaz (евидентира се као добављач у земљи), и то фактурисано 465.011.891,70 УСД и плаћено 472.266.708,14 УСД. У оквиру укупних обавеза према Yügorosgaz на коришћење капацитета у ПСГ Банатски Двор фактурисано је 1.234.751,60 € и плаћено 949.285,29 €.
- Под редним бројем А.1. у колони „Фактурисање“ приказани су трошкови транспорта природног гаса кроз Мађарску који је извршен преко ФГСЗ Мађарска за период јануар – децембар 2021.г., а у колони "Плаћање" приказани су износи који представљају одливе по основу уплата будући да се плаћање према ФГСЗ врши у месецу за месец у ком се обавеза према овом добављачу јавља а не као претходних година авансно.

Спољнотрговинска размена се у делу увоза већим делом односи на добављаче MET Gas & Energy, МОЛ и MFGK-MVM Seenergy.

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

Извозни послови се у извештајном периоду односе на услуге транспорта природног гаса за потребе Гаспром Експорт (услуге транспорта природног гаса кроз територију Бугарске и Републике Србије, према важећим уговорима) као и на услуге транспорта пг за потребе Првог гасног друштва доо Зворник, БиХ, ГАС-РЕС доо. Бања Лука, БиХ и ЕНЕРГОИНВЕСТ Сарајево, БиХ.

Укупно реализовани економски односи са иностранством по основу увоза износе 69,4 хиљ усд (без Југоросгаз ад), 212,9 мил еур и 65,9 мил хуф, односно укупно 213,2 мил еур, према средњем курсу валута на дан 31.12.2021.г. Значајна одступања реализованог увоза од планираних вредности је последица увоза додатних количина у последњем кварталу 2021.г. по вишим, берзанским ценама.

По основу извоза економски односи са иностранством износе 689,4 хиљ усд (одступање од плана се односи на реализован извоз предузећима Гас-рес доо Бања Лука и Енергоинвест Сарајево у БиХ, као и на извоз опреме и резервних делова за Гаспромет Пале), а реализовано је плаћање од укупно 689,1 хиљ усд и 222,8 хиљ еур.

Планирана улагања у „South Stream Serbia AG“, Switzerland путем докапитализације износе 125 мил еур, а у посматраном периоду иста су реализована у целисти.

Табела 5а - Планирани кредитни послови са иностранством

Кредитор	Назив кредита/ Пројекти	Ориг. валута	Гаранција државе ДА/НЕ	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2020. г у оригиналној валути	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2020. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (grace period)	Датум прве отплате	Камат на стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2021.г. у оригиналној валути	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2021.г.
												УКУПНО ГЛАВНИЦА	УКУПНО КАМАТА		
ЕБРД	повучени део кредита одобрен за рефинансирање краткорочних кредита	еур	да	7.894.737	928.264.724	2010.г.	9 год.	3 год.	април 2013.г.	6м еурибор+1%	2	618.843.159	6.582.557	2.631.579	309.421.565

У периоду 01.01.-31.12.2021. године планирана је отплата главница и камата, у складу са важећим ануитетним планом. Имајући у виду наведено, реализовани кредитни послови са иностранством су у складу са планираним.

Табела 5б - Реализовани кредитни послови са иностранством 01.01.-31.12.2021.г.

Назив банке, седиште	Датум повлачења средстава	Рок враћања	Износ кредита у оригиналној валути	Динарска противвредност по курсу на дан сачињавања извештаја	Услови кредита (рок отплате, каматна стопа, једнократна накнада итд)	Неотплаћен износ у оригиналној валути	Динарска противвредност по курсу на дан сачињавања извештаја	ОТПЛАТА (у усд)			
								средства	Укупно		
									Главница	Камата	Једнократна наплата
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ЕБРД	19.07.2010.	30.04.2022.	€ 50.000.000	5.879.105.000	6м еурибор+1.00%	2.631.579	618.734.194	ЈП СГ УД	618.973.687	3.878.992	0

Остварен степен наплате потраживања по основу извозних послова износи 100%.

5. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2021. ГОДИНЕ

5.1 БИЛАНС УСПЕХА

ЈП СГ је у периоду 01.01-31.12.2021.г. као резултат свих пословних активности остварило позитивна кретања већине основних финансијских показатеља пословања који су део Биланса успеха, а у виду следећих:

- Укупни приходи остварени у износу од **121.301.953 хиљ рсд**,
- Укупни расходи износе **117.094.583 хиљ рсд**,
- Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања који се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода у износу од **32.348 хиљ рсд**,
- Порески расходи периода у износу од **462.813 хиљ рсд** (одложени порески расходи периода у износу од 3.920 хиљ рсд),
- Нето добитак у износу од **3.772.985 хиљ рсд**,
- Пословни добитак у подбилансу пословних прихода и расхода од **5.322.241 хиљ рсд**,
- У подбилансу финансијских прихода и расхода остварен добитак од **1.744.056 хиљ рсд**,
- У подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања који се обуставља, промене рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода) остварен губитак у износу од **2.826.579 хиљ рсд**,
- Добитак пре опорезивања остварен у износу од **4.239.718 хиљ рсд**

Биланс успеха ЈП СГ у периоду од 01.01-31.12.2021.г. приказан је у следећем прегледу:

Табела број 6, Биланс успеха у периоду од 01.01-31.12.2021.г.

(у хиљ рсд)

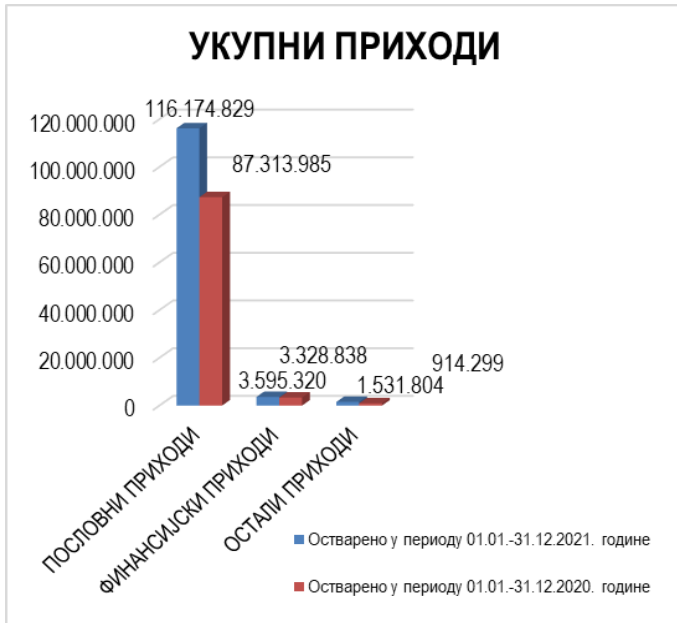
Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2020- 31.12.2020.г.	План 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Остварење 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Индекс остварено 2021. /2020.	Индекс остварено 2021. / План 2021.
	1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	87.313.985	83.558.676	116.174.829	133,1	139,0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	69.810.666	68.406.681	83.864.672	120,1	122,6
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	69.810.666	68.406.681	83.793.090	120,0	122,5
601,603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			71.582		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	1.986.851	1.260.712	1.981.333	99,7	157,2
610,612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.438.032	1.180.330	1.980.159	137,7	167,8
611,613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	548.819	80.382	1.174	0,2	1,5
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008	10.174	7.948	14.109	138,7	177,5
630	IV. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1009					
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	15.430.325	13.669.516	30.181.765	195,6	220,8
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	75.969	213.819	132.950	175,0	62,2
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	78.032.408	70.733.044	110.852.588	142,1	156,7
50	I. Набавна вредност продате робе	1014	57.418.310	51.790.731	84.563.263	147,3	163,3
51	II. Трошкови материјала	1015	285.469	590.105	353.298	123,8	59,9
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	1.574.845	2.100.208	1.836.356	116,6	87,4

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

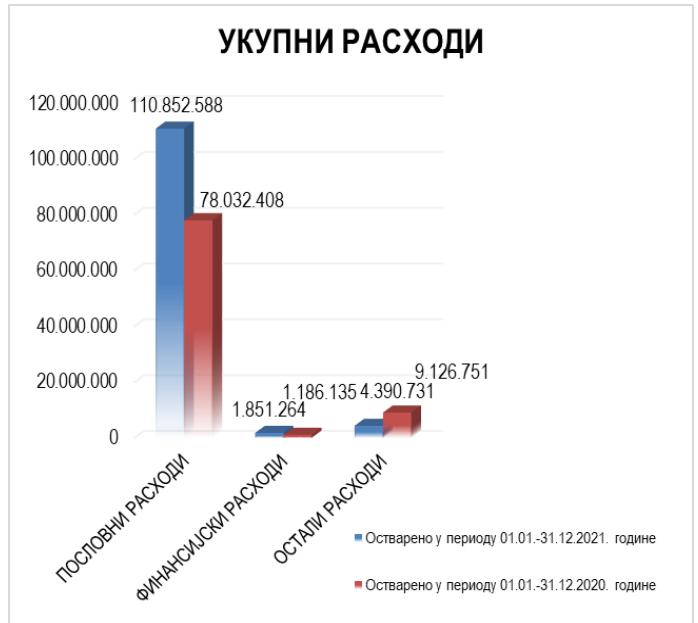
520	1.Трошкови зарада и накнада зарада	1017	1.219.396	1.382.832	1.221.942	100,2	88,4
521	2.Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	203.100	230.287	203.242	100,1	88,3
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	152.349	487.089	411.172	269,9	84,4
540	IV.Трошкови амортизације	1020	3.414.505	2.595.972	3.320.802	97,3	127,9
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	318.017	194.451	63.944	20,1	32,9
53	VI.Трошкови производних услуга	1022	1.831.986	2.681.341	906.525	49,5	33,8
54 осим 540	VII.Трошкови резервисања	1023	128.269	135.548	178.680	139,3	131,8
55	VIII.Нематеријални трошкови	1024	13.061.007	10.644.689	19.629.720	150,3	184,4
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	9.281.577	12.825.632	5.322.241	57,3	41,5
	Г. ПОСЛОВНИ ГИБИТАК (1013-1001)>0	1026					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	3.328.838	2.067.839	3.595.320	108,0	173,9
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	1.381.908	1.418.283	1.973.082	142,8	139,1
662	II.ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.681.208	518.532	1.620.061	96,4	312,4
663 и 664	III.Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	265.358	130.624	2.177	0,8	1,7
665 и 669	IV.Остали финансијски приходи	1031	364	400			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	1.186.135	4.175.395	1.851.264	156,1	44,3
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	486.752	619.988	726.490	149,3	117,2
562	II.РАСХОДИ КАМАТА	1034	620.706	1.248.139	821.293	132,3	65,8
563 и 564	III.Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	60.391	2.209.609	238.290	394,6	10,8
565 и 569	IV.Остали финансијски расходи	1036	18.286	97.659	65.191	356,5	66,8
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	2.142.703		1.744.056	81,4	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		2.107.556			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	639.686	815.245	1.198.199	187,3	147,0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	8.236.244	4.166.845	3.438.233	41,7	82,5
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	274.613	340.617	333.605	121,5	97,9
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	890.507	681.868	952.498	107,0	139,7
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	91.557.122	86.782.377	121.301.953	132,5	139,8
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	88.345.294	79.757.152	117.094.583	132,5	146,8
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045	3.211.828	7.025.225	4.207.370	131,0	59,9
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046					
69-59	Њ.Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1047			32.348		
59-69	О.Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048	352.139				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049	2.859.689	7.025.225	4.239.718	148,3	60,3
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. Порески расходи периода	1051	747.092	347.749	462.813	61,9	133,1
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052			3.920		
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053	877.456			0,0	
723	Т. Исплаћена лична примања послодавцу	1054					
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055	2.990.053	6.677.476	3.772.985	126,2	56,5
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	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 (раздвојена) зарада по акцији	1062				

Графикон број 12, Укупни приходи у периоду 01.01.-31.12.2021.г.



Графикон број 13, Укупни расходи у периоду 01.01.-31.12.2021.г.



Укупан приход остварен је у износу од **121.301.953 хиљ рсд** што је за 32,5% више у односу на исти период претходне године (услед више остварених пословних прихода), а за 39,8% више од планиране вредности (у највећој мери услед више остварених пословних прихода). У структури укупних прихода, пословни приходи учествују са 95,8%, финансијски приходи са 3,0%, док остали приходи у структури укупних прихода учествују са 1,3%.

Укупни расходи износе **117.094.583 хиљ рсд**, што је за 32,5% више од укупних расхода у истом периоду претходне године и за 46,8% од планиране вредности услед више остварених пословних расхода (виша набавна вредност продате тобе). У структури укупних расхода пословни расходи учествују са 94,7%, финансијски расходи учествују са 1,6%, док остали расходи учествују са 3,7%.

Табела број 7, Показатељи структуре резултата

СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА НА ДАН 31.12.2021.Г	
(у хиљ рсд)	
Пословни добитак	5.322.241
ЕБИТДА	8.643.043
ЕБИТДА маргина (%)	7%
Финансијски добитак	1.744.056
Непословни губитак	-2.858.927
Нето добитак пословања који се обуставља	32.348
Порески расходи периода	-462.813
Одложени порески расходи периода	-3.920
Нето добитак	3.772.985

5.1.1. ПОСЛОВНИ ПОДБИЛАНС

ЈП СГ остварило је пословне приходе у износу од 116.174.829 хиљ рсд, а пословне расходе у износу од 110.852.588 хиљ рсд.

У периоду од 01.01-31.12.2021.г. остварен је пословни добитак у износу од 5.322.241 хиљ рсд, највише као резултат оствареног промета природног гаса и актуелних продајних цена, као и прихода по основу субвенција и других пословних прихода по основу изградње магистралног гасовода од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском.

Пословни добитак је за 42,7% нижи од остварења у истом периоду 2020.г. (када је износио 9.281.577 хиљ рсд), као резултат виших трошкова по основу изградње МГ БМ.

Исти је за 58,5% нижи од планираног, као резултат виших пословних расхода од планираних за дати период - највише услед виших осталих трошкова непроизводних услуга – БМ.

Пословни приходи

Пословни приходи остварени су у износу од 116.174.829 хиљ рсд што је за 39,0% више у односу на планиране приходе, као и за 33,1% више у односу на остварене у истом периоду претходне године (87.313.985 хиљ рсд). На предметна одступања су у највећој мери утицали виши приходи од продаје робе (виши промет пг), као и виши остали пословни приходи и приходи од продаје робе.

На висину остварених пословних прихода су свакако утицали приходи од продаје природног гаса, али и надокнада изгубљеног прихода од продаје пг кроз евидентирање прихода по основу субвенције државе (према Уредби о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса, 05 број 338-12537/2021, од 30.12.2021.г.), као и прихода по основу изградње гасовода од границе Бугарске до границе са Мађарском – остали пословни приходи.

Поред наведеног, регулисане продајне цене се током извештајног периода нису мењале и у примени су оне продајне цене које су ступиле на снагу од 01.06.2017.г., иако су од 01.октобра 2017.г. у примени нове тарифе „капацитет“ (у смислу прерасподеле финансијског износа „тарифе“ капацитет) у цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса и цени природног гаса за јавно снабдевање, јер се укупне просечне цене нису промениле (остају на досадашњем нивоу).

Јавни снабдевачи, укључујући и ЈП СГ, почев од јануара 2017.г., због немогућности да повећају цену купцима који имају право на јавно снабдевање (с обзиром да надлежни органи за давање сагласности на корекцију цена за јавно снабдевање нису одобрили повећање цена, иако су били испуњени услови у складу са усвојеном Методологијом), а уз истовремено повећање набавне цене природног гаса, и даље имају проблем са повећањем трошкова, који условљава оптерећење биланса. Услед поменутог, ЈП СГ остварује мањи раст прихода од продаје робе у односу на раст расхода по основу набавне вредности продате робе.

У структури пословних прихода највеће учешће имају **приходи од продаје робе** (72,2%), који износе 83.864.672 хиљ рсд и у највећој мери се односе на приходе од продаје робе на домаћем тржишту, највише као резултат реализовног промета природног гаса и уговорних односа склопљених са купцима на слободном тржишту за 2021.г. На предметне приходе је свакако утицало и кретање курса УСД. Остварени приходи од продаје робе виши су за 22,6% у односу на планске будући да је остварена продаја пг виша од планиране (за 23,6%). Приходи од продаје робе на иностраном тржишту износе 71.582 хиљ рсд и у целисти се односе на приходе од продаје робе на тржишту БиХ..

Како су цена деривата нафте на берзи и курс долара саставни елементи приликом формирања планске цене за снабдевача јавних снабдевача (а тиме и за јавно снабдевање), стога и њихов раст или пад утичу на висину наведене цене, а самим тим и на остварене приходе нарочито на домаћем тржишту (у односу на планске).

Остварени **приходи од продаје производа и услуга** су виши за 57,2% од плана (услед виших прихода од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту – највише виших приходи од услуга одржавања и прихода од прикључне таксе) а за 0,3% нижи од прихода оствареног у истом периоду 2020. године. У оквиру истих највећи део се односи на приходе од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту (1.980.159 хиљ рсд), док се мањи део односи на приходе на иностраном тржишту (знатно су нижи од реализованих у претходној години услед смањених прихода од транзита у иностранству имајући у виду да почев од 01.10.2019. године све услуге транспорта пг, дакле и део који се односи на инострано тржиште, обавља „Транспортгас Србија“). Приходи од продаје услуга на иностраном тржишту износе 1.174 хиљ рсд и у целости се односе на приходе од продаје услуга на тржишту БиХ и знатно су нижи како од планираних тако и од остварених у 2020.г. имајући у виду да од 01.10.2021.г, услед издвајања оператора ТС, ЈП СГ има ниже приходе по основу наведених услуга.

Приходи од активирања учинака и робе износе 14.109 хиљ рсд и у целости се односе на приходе по основу употребе услуга за сопствене потребе (сопствена потрошња пг за загревање просторија итд).

Остали пословни приходи су остварени у износу од 30.181.765 хиљ рсд. Највећим делом (20.045.338 хиљ рсд) односи се на приход по основу примљене субвенције Р.Србије, док се мањим делом (6.567.832 хиљ рсд) односе на приходе према уговореним услугама на изградњи МГ од границе са Р.Бугарском до границе са Мађарском (са предузећима IDC доо Београд и SAIPEM S.P.A. Италија, а чији је подизвођач ЈП „Србијагас“), као и на приходе од изнајмљивања транспортног система за природни гас предузећу “Транспортгас Србија” доо Нови Сад (3.224.296 хиљ рсд).

Одступање остварених и планираних вредности осталих пословних прихода у највећој мери је резултат поремећаја на тржишту гаса и вишеструко повећане цене пг и последично реализоване субвенције према Уредби о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса, 05 број 338-12537/2021, која је донета 29.12.2021.г. ЈП СГ је са 31.12.2021.г. у својим пословним књигама евидентирало субвенцију по датом основу (накнада разлике у цени за гасни месец децембар 2021.г.) у износу од 20.045.337 хиљ рсд а наведено није могло бити уврштено у Програм о изменама и допунама Програма пословања за 2021.г. (није било познато у моменту израде Програма).

Ефекти поменуте Уредбе који су укључени у годишње финансијске извештаје ЈП Србијагас (у виду прихода по основу субвенција Владе РС) утицали су на измену структуре пословних прихода, а имајући у виду да се предметни приходи односе на изгубљен приход од продаје гаса који би био наплаћен од купаца (тј. у случају непостојања мере ограничења цене гаса, дати приход се остварује путем наплате потраживања од купаца природног гаса).

Одступања од плана се у мањој мери односе и на одступања остварене и планиране динамике фактурисања уговорених услуга на изградњи магистралног гасовода од границе Бугарске до границе са Мађарском.

Приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) су остварени у износу од 132.950 хиљ рсд и највећим делом се односе на приходе по основу усклађивања вредности залиха материјала (102.361 хиљ рсд).

Пословни расходи

Пословни расходи остварени су у износу од **110.852.588** хиљ рсд, и виши су како од планираних (за 56,7%) тако и од остварених претходне године (виши за 42,1%) у највећој мери услед више набавне вредности продате робе, али и више реализација нематеријалних трошкова.

У структури пословних расхода највеће учешће има **набавна вредност продате робе** (76,3%) и износи **84.563.263 хиљ рсд**. У структури НВ пг највећи део се односи на фактурну вредност за набавке гаса већим делом из увоза, од различитих добављача (Југоросгас, МЕТ, MFGH MVM, MOL Commodity), а мањим делом

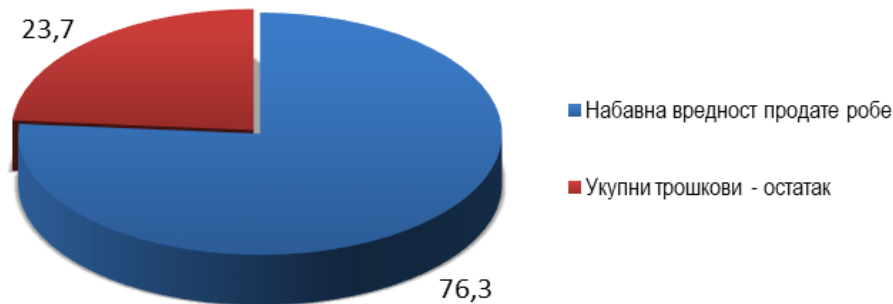
са домаћег тржишта (НИС). Остатак у структури НВ чини гас из ПСГ Банатски двор, као и зависни трошкови набавке гаса на име услуга транспорта гаса, царинских трошкова и остало.

Набавна вредност продате робе је у односу на исту у претходној години виша за 47,3% и виша за 63,3% од плана на шта је утицала виша набављена количина пг, као и просечна набавна цена пг у односу на планирану (у току I квартала била је значајно нижа од планске цене, у току II квартала се кретала приближно нивоу планске цене пг, да би у III и IV кварталу била знатно виша од планске цене пг). Наиме, ЈП СГ је у 2021.г. увезло додатне количине природног гаса из Мађарске (по знатно вишим берзанским ценама) и тиме обезбедило сигуран рад система за све потрошаче, домаћинства и индустрију. Енергетска криза и несташица природног гаса крајем 2021.г. су довели до вишеструког повећања набавне цене природног гаса што је утицало на веће трошкове по основу набавне вредности робе у односу на 2020.г. Такође, прекид транспорта пг у Р. Србију у последњем кварталу 2021.г., као последица хаварије на гасоводу у Бугарској, утицало је на увоз (додатних) интервентних количина пг из Мађарске по вишим берзанским ценама.

Остали пословни расходи износе **укупно 26.289.325 хиљ рсд** и виши су за 38,8% у односу на планиране, највише услед виших нематеријалних трошкова (остали трошкови непроизводних услуга - у највећем делу се односе на изведене радове на пројекту изградње МГ од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском). Уколико се посматрају појединачно групе пословних расхода, тј. трошкова од групе 51 до 55, сви трошкови осим трошкова амортизације, трошкова резервисања и нематеријалних трошкова су нижи од плана.

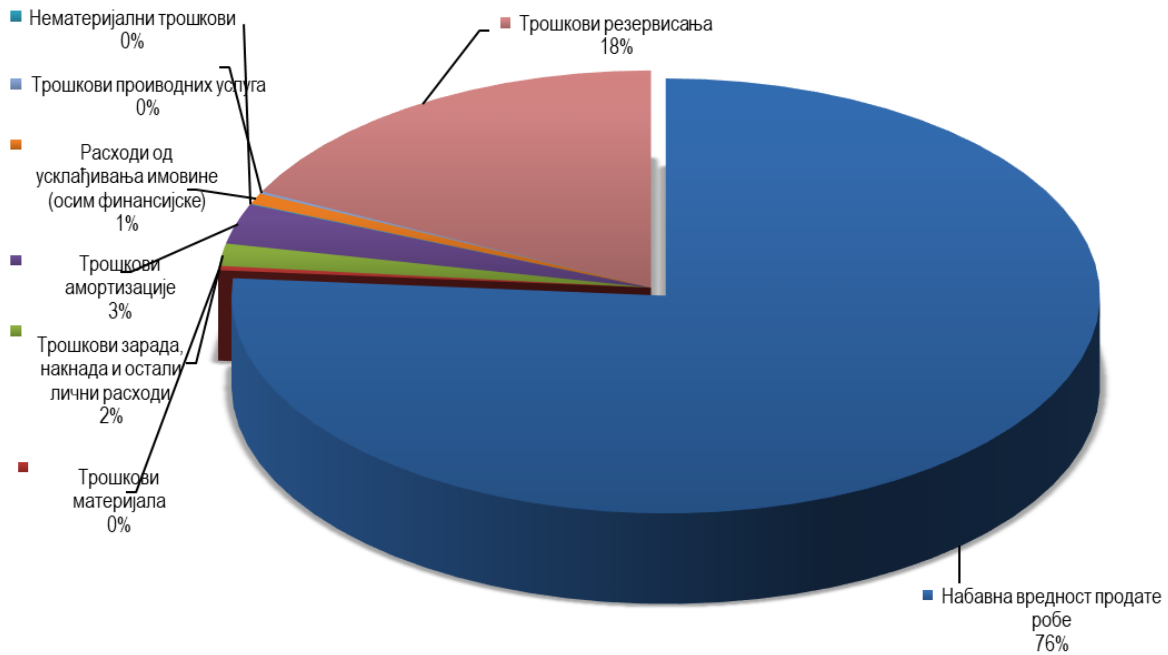
На остварења расхода у датом периоду је једним делом утицала и пандемија услед болести COVID-19, као и реализација након доношења Програма пословања ЈП СГ за 2021. годину (Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈП "Србијагас", Нови Сад за 2021.г. 05 Број 023-1489/2021, од 18.02.2021.г.) односно Програма о изменама и допунама Програма пословања ЈП "Србијагас", Нови Сад за 2021. годину (Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама програма пословања ЈП „Србијагас“ Нови Сад за 2021.г. 05 Број 023-3923/2021 од 28.04.2021.г.).

Графикон број 14, Учешће набавне вредности у пословним расходима на дан 31.12.2021.г.



Остали пословни расходи износе **укупно 26.289.325 хиљ рсд** и виши су за 38,8% у односу на планиране, највише услед виших нематеријалних трошкова (остали трошкови непроизводних услуга - у највећем делу се односе на изведене радове на пројекту изградње МГ од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском). Уколико се посматрају појединачно групе пословних расхода, тј. трошкова од групе 51 до 55, сви трошкови осим трошкова амортизације, трошкова резервисања и нематеријалних трошкова су нижи од плана.

Графикон број 15, Структура пословних расхода на дан 31.12.2021.г.



Остали трошкови пословања чине 23,7% пословних расхода, а 22,5% укупних расхода.

Кретање остварених трошкова пословања у извештајном периоду приказано је у следећем прегледу:

Табела број 8, Преглед планираних и остварених трошкова пословања у ЈП СГу периоду од 01.01-31.12.2021.г.

Кonto	ВРСТА ТРОШКА	Остварен о 01.01.- 31.12.2020.	План 01.01.- 31.12.2021.	Остварено 01.01.- 31.12.2021.	Индекс остварено 2021/ остварено 2020. (y%)	Индекс остварено 2021/ План 2021 (y%)
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
51	Трошкови материјала	285.469	590.105	353.298	123,8	59,9
511	Трошкови материјала за израду	612	2.000	1.297	211,9	64,9
5110	Трошкови сировина и основног материјала	612	2.000	1.297	211,9	64,9
5112	Трошкови за надокнаду губитка пг					
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	56.458	150.013	42.836	75,9	28,6
5120	Трошкови материјала за одржавање хигијене	6.592	7.540	2.958	44,9	39,2
5121	Трошкови канцеларијског материјала	7.117	7.902	5.634	79,2	71,3
5123	Отпис ауто гума и отпис ХТЗ опреме	6.714	10.550	12.837	191,2	121,7
5124	Утрошени материјала за одржавање средстава за рад	29.201	117.780	18.889	64,7	16,0
5129	Трошкови осталог режијског материјала	6.835	6.241	2.519	36,8	40,4
513	Трошкови горива и енергије	128.962	217.703	134.425	104,2	61,7
5130	Трошкови електричне енергије	32.895	30.367	24.887	75,7	82,0
5131	Трошкови енергије за загревање просторија	16.872	15.884	13.707	81,2	86,3
5134	Трошкови природног гаса	10.174	76.641	14.109	138,7	18,4
5135	Трошкови горива за возила	69.019	93.500	81.721	118,4	87,4
5139	Други трошкови горива и енергије	2	1.311			
514	Трошкови резервних делова	79.448	144.384	154.355	194,3	106,9
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	19.990	76.005	20.385	102,0	26,8
52	Трошкови зарада накнада и остали лични расходи	1.574.845	2.100.208	1.836.356	116,6	87,4
53	Трошкови производних услуга	1.831.986	2.681.341	906.525	49,5	33,8
530	Трошкови услуга на изради учинка	0	16	0		
5300	Трошкови услуга на изради учинка		16			

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

531	Трошкови транспортних услуга	283.348	274.644	296.563	104,7	108,0
5310	Трошкови услуга транспорта у земљи	176.466	134.382	182.760	103,6	136,0
5311	Трошкови услуга транзита у иностранству	235	240	238	101,5	99,2
5312	Трошкови услуга превоза у земљи	135	1.801			
5313	Трошкови ГПТТ услуга, фиксне телефоније, мобилне телефоније, интернета и закупа ТТ водова	105.881	137.500	113.058	106,8	82,2
5319	Други трошкови транспортних услуга	632	722	507	80,2	70,2
53199	Трошкови приступа транспортном и дистрибутивном систему					
532	Трошкови услуга одржавања	227.797	1.013.741	182.578	80,1	18,0
533	Трошкови закупнина	1.068.096	1.140.300	171.416	16,0	15,0
5331	Трошкови закупа транспортних средстава	4.703	4.000	2.731	58,1	68,3
5332	Трошкови закупа система за трансп/дистрибуц пг	17.372	18.562	16.579	95,4	89,3
5333	Трошкови закупа складишног простора	999.262	1.074.155	129.537	13,0	12,1
5334	Трошкови закупа пословног простора	45.929	42.504	21.845	47,6	51,4
5339	Други трошкови закупнина	831	1.079	723	87,1	67,0
534	Трошкови сајмова	668	2.909	3.455	517,2	118,8
5340	Трошкови учешћа на сајмовима у земљи	668	2.909	3.455	517,2	118,8
5341	Трошкови учешћа на сајмовима у иностранству					
535	Трошкови рекламе и пропаганде	239.696	220.093	241.611	100,8	109,8
539	Трошкови осталих услуга	12.381	29.638	10.904	88,1	36,8
5390	Трошкови услуга у оквиру Србијагаса					
5391	Трошкови услуга заштите на раду	280	14.560	2.880	1.028,6	19,8
5392	Трошкови комуналних услуга	10.776	12.153	7.625	70,8	62,7
5399	Трошкови других производних услуга	1.325	2.925	398	30,1	13,6
540	Трошкови амортизације	3.414.505	2.595.972	3.320.802	97,3	127,9
58, осим 583, 585 и 586	Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	318.016	194.451	63.944	20,1	32,9
545.549	Трошкови резервисања	128.269	135.548	178.680	139,3	131,8
55	Нематеријални трошкови	13.061.007	10.644.690	19.629.720	150,3	184,4
550	Трошкови непроизводних услуга	12.397.906	9.796.637	19.004.531	153,3	194,0
5500	Трошкови здравствених услуга	6.218	10.030	11.741	188,8	117,1
5501	Трошкови адвокатских услуга	83.355	71.467	79.873	95,8	111,8
5502	Трошкови услуга чишћења	62.901				
5503	Трошкови рачуноводствене ревизије	1.290	2.500	1.147	88,9	45,9
5504	Трошкови саветовања, стручног усавшавања и литературе	8.254	17.104	7.649	92,7	44,7
550400	Трошкови саветовања и семинара	1.242	4.628	4.291	345,4	92,7
550401	Трошкови стручног усавшавања кадрова	4.547	8.880	777	17,1	8,7
550402	Трошкови стручне литературе и часописа	2.465	3.596	2.581	104,7	71,8
5505	Трошкови интелектуалних услуга	347	17.200	2.065	595,1	12,0
5506	Трошкови регистрације моторних возила	13.190	12.000	9.832	74,5	81,9
5507	Трошкови софтвера, лиценци и сл. наканда за права интелект. својине који не исп. усл. да се воде као немат. Улаг.	9.734	9.536	7.501	77,1	78,7
5509	Други трошкови непроизводних услуга	12.212.618	9.656.800	18.884.725	154,6	195,6
550900	Трошкови студентских и омладинских задруга	15.217				
550901	Трошкови физичког обезбеђења имовине и лица	74.609				
550902	Трошкови услужних предузећа	78.945	15.000			
5509021	Трошкови услужних предузећа-ИМОВИНА		15.000			
550903	Остали трошкови непроизводних услуга	68.701	115.153	51.804	75,4	45,0
550904	Остали трошкови непроизводних услуга- РГ МБ	11.722.107	9.520.906	18.817.696	160,5	197,6
550905	Друге непроизводне услуге -Транснафта и НИС	250.950		12.944	5,2	
550906	Трошкови услуге у области животне средине	28	3.000	140	500,0	4,7
550907	Трошкови пореза по одбитку нерезидента	2.059	2.500	2.141	103,9	85,6
550908	Други трошкови непроизводних услуга					
550909	Други трошкови непроизводних услуга- Инфраструктуре Железница Београд		240			
551	Трошкови репрезентације	12.248	5.126	13.472	110,0	262,8
5510	Трошкови репрезентације у земљи	12.152	4.975	13.386	110,2	269,1
5511	Трошкови репрезентације у иностранству	97	151	86	89,0	56,8

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

552	Трошкови премија осигурања	150.956	221.371	155.023	102,7	70,0
5520	Трошкови премија осигурања некретнина, постројења и опреме транспортних средстава	137.857	201.810	137.701	99,9	68,2
5524	Трошкови премија осигурања запослених	11.355	16.956	11.104	97,8	65,5
5529	Други трошкови премија осигурања	1.743	2.605	6.218	356,8	238,7
553	Трошкови платног промета	37.568	101.404	26.694	71,1	26,3
553000	Трошкови платног промета у земљи	4.046	5.021	3.545	87,6	70,6
553001	Трошкови банкарских услуга	1.321	5.873	822	62,3	14,0
553002	Трошкови банкарских гаранција	32.202	90.510	21.973	68,2	24,3
553100	Трошкови платног промета у иностранству			354		
554	Трошкови чланарина	3.711	4.020	3.850	103,8	95,8
5540	Трошкови чланарина пословним удружењима	3.711	4.000	3.850	103,8	96,3
5549	Други трошкови чланарина		20			
555	Трошкови пореза	361.562	386.123	354.615	98,1	91,8
5550	Трошкови пореза на имовину, наслеђе и поклоне	337.366	350.000	337.111	99,9	96,3
5551	Трошкови коришћења добара од општег интереса	20.062	22.678	13.225	65,9	58,3
555100	Трошкови накнада за коришћење и заштиту вода	21	303	135	638,6	44,6
555101	Трошкови коришћења комуналних добара	4.463	5.000	4.859	108,9	97,2
555102	Трошкови накнада за унапређење животне средине	1.699	3.800	1.984	116,8	52,2
555103	Трошкови комуналне таксе за коришћење простора	10.689	10.073	5.788	54,1	57,5
555104	Трошкови накнаде за коришћење шума и шумског земљишта	162	342	342	211,8	100,1
555107	Трошкови накнаде за коришћење радио фрек. за радио станицу		60			
555108	Трошкови накнаде за контролу мера					
555109	Трошкови накнаде за одводњавање	87	100	115	131,9	115,3
555110	Трошкови накнаде за одобрење концентрације Комисији за заштиту од конкуренције	2.940	3.000			
5552	Трошкови коришћења градског земљишта					
5553	Трошкови накнада за коришћење путева	4.013	3.370	3.570	89,0	105,9
5554	Трошкови царина	60	75	595	993,9	793,6
5559	Други трошкови пореза	61	10.000	115	189,1	1,1
556	Трошкови доприноса	7.707	8.511	7.719	100,1	90,7
5560	Трошкови доприноса привредним коморама	2.220	2.200	2.220	100,0	100,9
5569	Други трошкови доприноса и трошкови за рад одбора синдиката	5.487	6.311	5.499	100,2	87,1
559	Остали нематеријални трошкови	89.350	121.498	63.816	71,4	52,5
5590	Судски трошкови и трошкови вештачења	45.492	63.425	46.461	102,1	73,3
5591	Трошкови регулаторне накнаде, лиценци за обављање енергетских делатности и накнада за професионалне лиценце	37.776	50.000	12.554	33,2	25,1
5597	Трошкови финансирања зарада особа са инвалидитетом	5.925	7.518	4.422	74,6	58,8
5599	Други нематеријални трошкови	156	555	380	243,2	68,4
5=51+52+53+540+58(део)+545,549+55	Укупно пословни расходи без набавне вредности	20.614.098	18.942.313	26.289.325	127,5	138,8

Трошкови материјала износе 353.298 хиљ рсд и највећим делом их чине трошкови резервних делова, трошкови горива за возила и трошкови режијског материјала. Нижи су у односу на план услед ниже остварених трошкова осталог (режијског) материјала - мање утрошеног материјала за одржавање средстава за рад, нижих трошкова горива и енергије (највише трошкова природног гаса и трошкова горива за возила), као и нижих трошкова једнократног отписа алата и инвентара. У односу на остварене претходне године виши су за 23,8% (највише су утицали више остварени трошкови резервних делова и трошкови горива и енергије).

Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи износе 1.836.356 хиљ рсд и виши су од остварених претходне године за 16,6% (до одступање је у највећој мери дошло услед евидентирања трошкова групе 528 у оквиру групе 52 а који су у претходној години били евидентирани у оквиру групе 55), док су за 12,6% нижи у односу на план имајући у виду одступања остварених параметара за обрачун зарада од планских, услед утицаја

објективних околности и одступања броја запослених у односу на планом предвиђен број (на дан 31.12.2021. године у ЈП Србијагас запослено је 953 лица а планирано је да 974 лица буде запослено).

Обрачуни зарада запосленима у ЈП СГ у 2021.г. извршени су уз уважавање Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима, Закона о утврђивању максималних зарада у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 93/2012), Закона о престанку важења Закона о привременом уређењу основица за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава односно примењена је основица за обрачун зараде ("Сл. гласник РС", бр. 86/2019), Програма пословања ЈП СГ за 2021.г. (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 бр. 023-1489/2021 од 18.02.2021.г.), Програма о изменама и допунама Програма пословања ЈП СГ за 2021.г. (Влада РС дала сагласност Решењем 05 бр. 023-3923/2021 од 28.04.2021.г.), као и других законских прописа из области рада, рада јавних предузећа, као и интерних аката ЈП СГ.

Трошкови зарада и накнада зарада са порезом и доприносима на зараде и накнаде зарада износе 1.425.183 хиљ рсд, што је на нивоу остварених у 2020.г. (више за 0,2%), а за 11,7% ниже од плана – највише услед одступања планираног и оствареног броја запослених.

Трошкови производних услуга износе 906.525 хиљ рсд и за 66,2% нижи од плана, највише услед знатно нижих трошкова услуга одржавања (нижи за 82,0%) и трошкова закупнина (трошкови закупа складишног простора нижи за 87,9% од плана). На дата одступања је значајно утицала чињеница да је у IV кварталу извршено смањење трошкова закупа услед прве примене МСФИ 16, која се односи на уговоре о закупу који су у ранијем периоду били признати у пословним књигама ЈП СГ, а на које се од 01.01.2021. године примењује МСФИ 16. Поменутом применом МСФИ 16, дугорочни уговори о закупу представљају финансијски лизинг и као такви приказују се у билансу стања и утичу на повећање средстава у активи и обавеза по основу лизинга у пасиви биланса стања. У складу са МСФИ 16, за имовину која је предмет лизинга извршен је обрачун амортизације и признат трошак камате.

Трошкови амортизације износе 3.320.802 хиљ рсд и виши су од планираних за дати период за 27,9%. На одступање од плана највише је утицало евидентирање амортизације у оквиру делатности снабдевање природним гасом, у укупном износу од 959.740.988,03 рсд, која је обрачуната на имовину која је предмет пословног лизинга - закуп складишног простора - гас ПСГ Банатски двор, а према првој примени МСФИ 16 (предметно није предвиђено планом амортизације за 2021.годину).

До смањења трошкова амортизације у односу на 2020.г., дошло је услед рекласификације основних средстава датих у закуп на инвестиционе некретнине, за које се не врши обрачун амортизације с обзиром на то да се исте вреднују методом фер вредности.

Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) износе 63.944 хиљ рсд, а највећим делом се односе на расходе од усклађивања вредности залиха материјала (60.766 хиљ.рсд). Знатно су нижи како од плана тако и од остварења прошле године. Дати трошкови применом новог контног оквира припадају пословним расходима док су раније били приказивани у оквиру осталих расхода у подбилансу осталих прихода и осталих расхода.

Трошкови резервисања износе 178.680 хиљ рсд и виши су од планираних за 31,8%, а од остварених у 2020.г. за 39,3% услед евидентираних трошкова резервисања за судске спорове у износу од 92.370 хиљ рсд по основу процењене вероватноће исхода текућих судских спорова. Други део наведених трошкова чине резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених (86.310 хиљ рсд) у складу са Извештајем актуара.

Нематеријални трошкови износе 19.629.720 хиљ рсд и виши су од остварења предходне године за 50,3% док су од планом предвиђених виши за 84,4% услед виших остварених осталих трошкова непроизводних услуга – МГ МБ. Чине их: **Трошкови непроизводних услуга** (19.004.531 хиљ рсд), **Трошкови репрезентације** (13.472 хиљ рсд), **Трошкови премија осигурања** (155.023 хиљ рсд), **Трошкови платног промета** (26.694 хиљ рсд), **Трошкови чланарина** (3.850 хиљ рсд), **Трошкови пореза** (354.615 хиљ рсд), **Трошкови доприноса** (7.719 хиљ рсд) и **Остали нематеријални трошкови** (63.816 хиљ рсд).

5.1.2. ПОДБИЛАНС ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

ЈП СГ је у периоду 01.01-31.12.2021. г. остварило финансијске приходе у износу од 3.595.320 хиљ рсд, а финансијске расходе у износу од 1.851.264 хиљ рсд.

У подбилансу финансијских прихода и расхода је остварен позитиван финансијски резултат у износу од 1.744.056 хиљ рсд.

Остварени добитак из финансирања нижи је од остварења у истом периоду претходне године (када је износио 2.142.703 хиљ рсд). Програмом пословања планиран је губитак у износу од 2.107.566 хиљ рсд. Одступање у односу на планирани финансијски губитак резултат је виших остварених прихода од камата (уговорених и затезних камата по потраживањима из ДПО) са једне стране и нижих остварених негативних курсних разлика и ефеката валутне клаузуле и нижих расхода камата (по кредитима - није реализован планиран обим задужења) са друге стране.

Финансијски приходи

Финансијски приходи у периоду од 01.01.-31.12.2021.г. остварени су у износу од **3.595.320** хиљ рсд што је за 73,9% више од планираних, у највећој мери као резултат виших прихода од камата у односу на планиране. У структури укупних финансијских прихода највеће учешће имају приходи из односа са матичним, зависним и осталим правним лицима (54,9%) и приходи од камата (од трећих лица) – (или 45,1% укупних финансијских прихода).

Финансијски приходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима - остварени су у износу од 1.973.082 хиљ рсд (у 2020.г. износили су 1.381.908 хиљ рсд) и у највећој мери се односе на приходе од дивиденди за 2020.г. – зависна правна лица (Транспортгас доо у износу од 1.189,8 мил рсд), приходе камата из ДПО са зависним правним лицима (највише МСК ад у износу од цца 281,8 мил рсд и Тоза Марковић доо у износу од цца 106,7 мил рсд, а у мањој мери на Енергогас доо у износу од цца 9 мил рсд), приходе по основу ефекта валутне клаузуле из односа са придруженим правним лицима – реализоване (Југоросгас ад у износу од 213,5 мил рсд), приходе од дивиденди за 2020.г. - повезана и придружена правна лица (Југоросгас ад у износу од 124,8 мил рсд и Информатика ад у износу од 5,5 мил рсд и Гаспроммет Пале у износу од 5,5 мил рсд) и др.

На повећање прихода од дивиденди од зависних правних лица у односу на реализацију претходне године у највећем делу је дошло услед повећања прихода од дивиденди по основу расподеле добити Транспортгас Србија доо Нови Сад за 2020.г., а на повећање прихода од камата из ДПО са зависним правним лицима су у највећој мери утицали приходи од камата за пг обрачунати зависним правним лицима МСК ад Кикинда и Тоза Марковић доо Кикинда.

Приходи од камата који износе 1.620.061 хиљ рсд су нижи у односу на остварене претходне године (нижи 3,6%), док су знатно виши од планираних. Остварени приходи по овом основу се у највећој мери односе на Нови Сад Гас доо, ЈП Топлана Јагодина, Општа болница Јагодина, ЈП Врбас гас, ЈКП Београдске електране, ЈКП Новосадска топлана и др.

Приходи од позитивних курсних разлика износе 544 хиљ рсд и чине 0,02% укупних финансијских прихода. Ови приходи су знатно нижи у односу на остварене у 2020.г., у највећој мери као резултат смањених позитивних курсних разлика ино. – реализоване – по осталим потраживањима и обавезама у иностраној валути, као и прихода од позитивних курсних разлика по новчаним средствима у иностраној валути које су у посматраном периоду остварене у износу од 0,2 хиљ рсд (у истом периоду 2020. године износиле 1.907 хиљ рсд), а као ефекат кретања новчаних средстава у иностраној валути.

Приходи по основу ефекта валутне клаузуле износе 1.633 хиљ рсд и чине 0,05% укупних финансијских прихода. Наведени приходи бележе пад у односу на остварене претходне године услед смањења прихода по основу ефекта валутне клаузуле по кредитима и зајмовима са уговореном валутном клаузулом, као и прихода по основу ефекта валутне клаузуле по осталим потраживањима и обавезама са уговорном валутном клаузулом.

Финансијски расходи

Финансијски расходи остварени су у износу од **1.851.264** хиљ рсд и нижи су од планираних за 55,7%, услед нижих негативних курсних разлика и ефеката валутне клаузуле и нижих расхода камата.

Остварени финансијски расходи су виши за 56,1% у односу на исте претходне године (када су износили 1.186.135 хиљ рсд), највише услед више остварених финансијских расхода из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима, расхода камата али и негативних курсних разлика и негативних ефеката валутне клаузуле.

Финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима (групе конта 560 и 561) износе 726.490 хиљ рсд и виши су у односу на остварене у 2020. г. (када су износили 486.752 хиљ рсд). Дате трошкове већим делом чини расход по основу ефеката валутне клаузуле из односа са придруженим прав.лицима - реализоване у износу од 631.682 хиљ рсд (највећи део се односи на Југоросгаз, Београд), али и евидентираних расхода камата из односа са зависним правним лицима у износу од 94.808 хиљ рсд (у целости Транспортгас доо – обавезе по основу камата из ДПО).

У структури финансијских расхода, *расходи камата* учествују у укупним финансијским расходима са 44,4% и износе 821.293 хиљ рсд, за 32,3% су виши у односу на остварене претходне године, у највећој мери као резултат повећања расхода камата по финансијским кредитима у земљи и повећања нивоа кредитне задужености (на дан 31.12.2021.г. укупна задуженост ЈП СГ износи 802,2 мил еур, а на дан 31.12.2020.г. је износила 384,6 мил еур). Исти су нижи од планираних (за 34,2% а имајући у виду да није у потпуности реализовано планирано задужење). У највећој мери се односе на расходе камата по финансијским кредитима у земљи (793,4 мил рсд).

Расходи негативних курсних разлика у износу од 16.615 хиљ рсд бележе смањење у односу на претходну годину, у највећој мери као резултат нижих негативних курсних разлика реализованих по основу осталих обавеза и потраживања у инострану валути.

Негативне курсне разлике по основу новчаних средстава у инострану валути (14.777 хиљ рсд) чине 88,9% расхода по основу негативних курсних разлика. Више су у односу на остварене претходне године за 45,2% и у потпуности се односе на негативне курсне разлике по основу новчаних средстава у инострану валути који су се налазили на текућим рачунима ЈП СГ на дан 31.12.2021.г.

Расходи по основу ефеката валутне клаузуле у износу од 221.675 хиљ рсд учествују у укупним финансијским расходима са 12,0%, а у највећој мери односе се на расходе по основу ефекта валутне клаузуле по основу кредита и зајмова са уговореном валутном клаузулом (221.359 хиљ рсд) који су виши у односу на исте у 2020.г. (3.522 хиљ рсд), а одступање је последица виших негативних курсних разлика имајући у виду кретање обавеза по кредитима у ЕУР у 2021.г. и ефекте кретања курсева валута.

Остали финансијски расходи износе 65.191 хиљ рсд и нижи су у односу на планиране (97.659 хиљ рсд). Чине их расходи по основу обраде кредита (36.395 хиљ рсд) и други фин. расходи – камата на лизинг Банатски Двор (28.796 хиљ рсд). Одступања у односу на план се огледају у чињеници да у 2021.г. није реализован планиран обим задужења.

Сходно наведеном, остварен је **добитак из финансирања** у износу од **1.744.056 хиљ рсд**, који је нижи од оствареног претходне године (износио 2.142.703 хиљ рсд), док је Програмом пословања планиран губитак (од 2.107.556 хиљ рсд). Одступање у односу на планирани финансијски губитак резултат је виших остварених прихода од камата (уговорених и затезних камата по потраживањима из ДПО) са једне стране и нижих остварених негативних курсних разлика и ефеката валутне клаузуле и нижих расхода камата (по кредитима - није реализован планиран обим задужења) са друге стране.

5.1.3. ПОДБИЛАНС ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

У оквиру подбиланса осталих прихода и расхода, ЈП СГ остварило је укупне остале приходе (укључује остале приходе, приходе од усклађивања вредности сталне имовине и позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља) у износу од 1.564.152 хиљ рсд, а остале расходе (укључује остале расходе и расходе од усклађивања вредности сталне имовине) у износу од 4.390.791 хиљ рсд.

Остварење губитка у подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало) у износу од 2.826.579 хиљ рсд, у највећој мери је резултат обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана. Поменуто обезвређења су за 58,3% нижа у односу на исте претходне године и још увек представљају кључни узрок негативног резултата у оквиру подбиланса осталих прихода и расхода, а у највећој мери их чине обезвређења потраживања од:

- „Нови Сад Гас“ доо, Нови Сад	у износу од	1.007.438 хиљ рсд,
- АД „МСК“, Кикинда	у износу од	524.181 хиљ рсд,
- ДОО „Тоза Марковић“, Кикинда	у износу од	456.416 хиљ рсд,
- „Гасферомонт“ ад, Стара Пазова	у износу од	104.595 хиљ рсд,
- Огранак „Рогг Вау“, Београд	у износу од	74.972 хиљ рсд,
- ЈП „Топлана“, Јагодина	у износу од	62.565 хиљ рсд,
- Општа болница Јагодина	у износу од	41.245 хиљ рсд,
- ЈКП „Новасадска топлана“, Нови Сад	у износу од	19.515 хиљ рсд,
- „Лозница-гас“ доо, Лозница	у износу од	19.493 хиљ рсд,
- Општа болница Зрењанин	у износу од	17.688 хиљ рсд.

Остали приходи

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности износе 1.198.199 хиљ рсд, а на остварење истих је у највећој мери утицало приходовање од усклађивања вредности потраживања од купца Vedem energy solutions, Гасферомонт ад, Нови Сад гас доо, ЈКП Топлана Крушевац, ЈП Топлана Јагодина, Слога ад у стечају и других.

Остали приходи су остварени у износу од 333.605 хиљ рсд и нижи су од планираних (340.617 хиљ рсд), док су од остварених претходне године (274.613 хиљ рсд) виши за 21,5%.

Остале приходе чине:

- Остали непоменути приходи – у износу од 180.191 хиљ рсд - највише приходе за повраћај царине цца 178,3 мил рсд,
- Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања – у износу од 73.061 хиљ рсд,
- Вишкови робе – у износу од 32.995 хиљ рсд,
- Добици од продаје постројења и опреме придружена правна лица - у износу од 22.897 хиљ рсд
- Приходи по основу наплаћених накнада за рад судских извршитеља – у износу од 15.808 хиљ рсд,
- Приходи од смањења обавеза – у износу од 3.994 хиљ рсд,
- Приходи по основу наплаћених пенала, капаре, изгубљене добити и др. у износу од 2.204 хиљ рсд,
- Приходи по основу наплаћених накнада штета – у износу од 1.644 хиљ рсд и
- Приходи по основу наплаћених трошкова судских спорова – у износу од 829 хиљ рсд.

Такође, остварен је и **позитиван нето ефекат на резултат на основу нето добитка пословања који се обуставља** (који је укључен у подбиланс осталих прихода и расхода) - ефекти промене рачуноводствених политика и исправка грешака из ранијих година, у износу од 32.348 хиљ рсд (односи се на нето ефекат прихода / расхода по основу исправке грешака из ранијих година као резултат евидентирања документације која је пристигла у текућој години, након састављања финансијских извештаја за период на који се односи).

Остали расходи

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха износе **3.438.233 хиљ рсд** што је ниже од планираних (за 17,5%), док је за 58,3% ниже од остварених прошле године када су износили 8.236.244 хиљ рсд (највећи део се тада односио на предузећа АД МСК Кикинда у износу од 2.568.648 хиљ рсд и Тоза Марковић доо Кикинда у износу од 259.993 хиљ рсд). Део наведених расхода се односи на на обезвређење у складу са МСФИ 9 у износу од 346.511 хиљ рсд.

Расходи по основу обезвређења потраживања и КФП се односе на обезвређење потраживања од домаћих купаца (2.084.253 хиљ рсд), од зависних правних лица (1.272.544 хиљ рсд), од повезаних лица (1.523 хиљ рсд), од других потраживања (87 хиљ рсд) и на обезвређење потраживања од купаца у иностранству (3 хиљ рсд).

Утицај на резултат пословања имају и остварени **остали расходи** у износу од **952.498 хиљ рсд** који су виши од плана за 39,7%, као и од остварених претходне године (виши за 7,0%), а највећим делом чине их:

- *Расходи донација спортским, научним, и културним организацијама* у износу од 219.932 хиљ рсд и
- *Мањкови робе* у износу од 699.208 хиљ рсд, виши су од вредности у 2020.г. (295.787 хиљ рсд) и односе се првенствено на мањкове природног гаса.

Укупни трошкови приказани у оквиру обрасца – Средства за посебне намене су планирани у износу од 472.002 хиљ рсд за период 01.01-31.12.2021.г., а укупни реализовани трошкови у наведеном периоду износе 479.470 хиљ рсд, односно нижи су од плана за 2,0%.

ЈП СГ чини напоре у циљу рационалног трошења средства за наведене намене у складу са објективним околностима, а имајући у виду да као национална гасна компанија обавља делатност од општег интереса као и да представља пример друштвено одговорне компаније која кроз спонзорства и донације од свог оснивања негује традицију улагања у унапређење заједнице у којој послује и активно се укључује у активности које доприносе развоју друштва као целине.

У складу са наведеним, остварење **губитка у подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало)** у износу од **2.826.579 хиљ рсд**, у највећој мери је резултат обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана од Нови Сад Гас доо, АД МСК Кикинда, Тоза Марковић доо Кикинда, Гасферомонт ад Стара пазова и других, те стога и даље представљају кључни узрок негативног резултата у оквиру подбиланса осталих прихода и расхода.

5.1.4.РЕЗУЛТАТ

У току извештајног периода ЈП СГ је остварило **пословни добитак у износу од 5.322.241 хиљ рсд**, највише као резултат оствареног промета природног гаса и актуелних продајних цена и других пословних прихода по основу изградње магистралног гасовода од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском.

Пословни добитак је за 42,7% нижи од остварења у 2020.г. (када је износио 9.281.577 хиљ рсд), као резултат нижих осталих пословних прихода (нижи остварени приходи по основу изградње МГ БМ).

Исти је за 58,5% нижи од планираног, као резултат виших пословних расхода од планираних за дати период - највише услед виших осталих трошкова непроизводних услуга – БМ.

У **подбилансу финансијских прихода и расхода** је остварен **добитак** у износу од **1.744.056 хиљ рсд**, који је нижи од оствареног претходне године (износио 2.142.703 хиљ рсд), док је Програмом пословања планиран губитак (од 2.107.556 хиљ рсд). Одступање у односу на планирани финансијски губитак резултат је виших остварених прихода од камата (уговорених и затезних камата по потраживањима из ДПО) са једне стране и нижих остварених негативних курсних разлика и ефеката валутне клаузуле и нижих расхода камата (по кредитима - није реализован планиран обим задужења) са друге стране.

Остварење **губитка у подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало)** у износу од **2.826.579 хиљ рсд**, у највећој мери је резултат обезвређења потраживања и краткорочних

финансијских пласмана од Нови Сад Гас доо, АД МСК Кикинда, Тоза Марковић доо Кикинда, Гасферомонт ад Стара пазова и других, те стога и даље представљају кључни узрок негативног резултата у оквиру подбиланса осталих прихода и расхода.

ЈП СГ је остварило **добитак из редовног пословања пре опорезивања** у износу од **4.207.370 хиљ рсд**.

Такође, остварен је и **позитиван нето ефекат на резултат на основу нето добитка пословања који се обуставља (који је укључен у подбиланс осталих прихода и расхода)** - ефекти промене рачуноводствених политика и исправка грешака из ранијих година, у износу од **32.348 хиљ рсд** (односи се на нето ефекат прихода / расхода по основу исправке грешака из ранијих година као резултат евидентирања документације која је пристигла у текућој години, након састављања финансијских извештаја за период на који се односи).

Табела број 9, Расходи/приходи по основу исправке материјално безначајних грешака из ранијих година

**Расходи/приходи по основу исправке материјално
безначајних грешака из ранијих година**

31.12.2021. 31.12.2020.

Приходи по основу исправке материјално		
I	безначајних грешака из ранијих година (1+2+3)	367.373 1.306.961
1	Кamate на утужена потраживања	55.656 1.235.925
2	Корекција каматних обрачуна Кориговани рачуни издати након одобравања ФИ	15.473 33.975
3	2020.године и остало	296.244 37.061
Расходи по основу исправке материјално		
II	безначајних грешака из ранијих година (4+5+6)	335.025 1.659.100
4	Обезвређење камата на утужена потраживања	55.656 1.235.925
5	Корекција каматних обрачуна Примљени рачуни након одобрења ФИ 2020.године	7.306 61.297
6	и остало	272.063 361.878
Нето губитак пословања које се обуставља (I-II)		32.348 -352.139

У складу са наведеним ЈП СГ је остварило **добитак пре опорезивања** у износу од **4.207.370 хиљ рсд**.

У периоду 01.01.-31.12.2021.г. остварен је и **порески расход периода** у износу од **462.813 хиљ рсд** а који се односи на обрачунати порез на добит правног лица. Одложени порески расход периода износи 3.920 хиљ рсд.

НЕТО ДОБИТАК остварен је у износу од **3.772.985 хиљ рсд**, у највећој мери као резултат оствареног промета природног гаса, уз примену актуелних продајних и набавних цена природног гаса, као и прихода од камата.

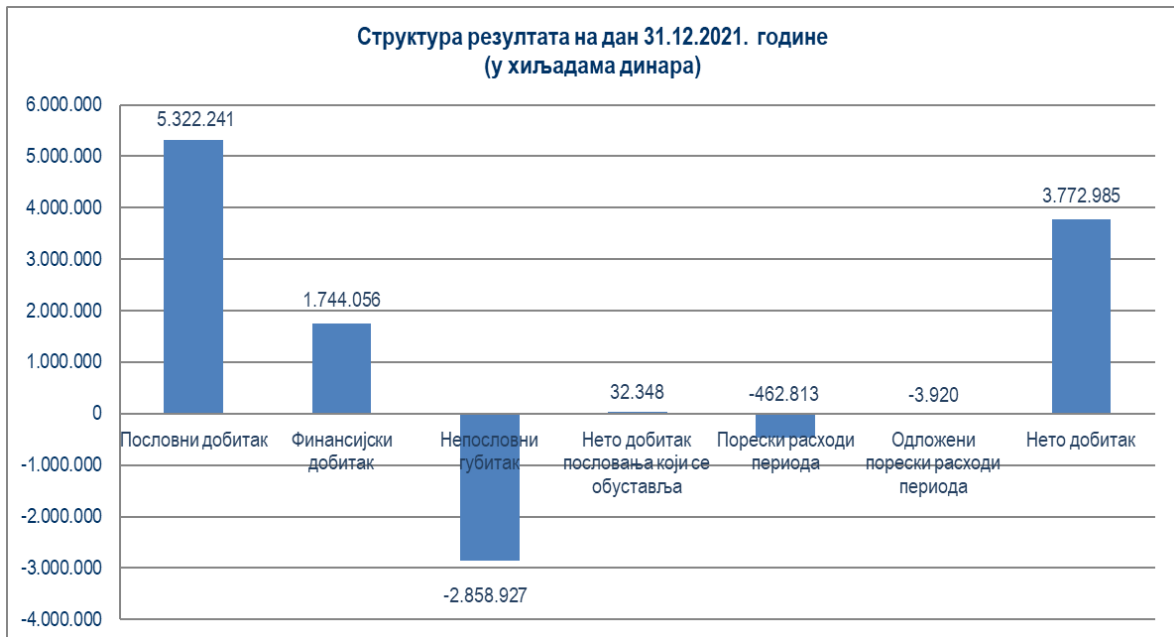
На кретања укупних прихода и расхода, висину финансијских показатеља и резултата свакако је утицала и знатно виша набавна вредност услед набавке додатних количина гаса у последњем кварталу, по вишим, берзанским ценама, али и пратећи евидентирани приходи по основу субвенција у складу са Уредбом Владе РС (о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени пг набављеног из увоза или произведеног у Р. Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса).

Такође, на висину оствареног резултата утицала су евидентирана обезвређења краткорочних потраживања, као и расходи и приходи по основу изградње МГ од границе Бугарске до границе са Мађарском

Остварени виши расходи од прихода по основу изградње МГ БМ су у највећој мери утицали на одступања у односу на планску добит (планирана је нето добит у износу од 6.677.476 хиљ рсд).

Нето добитак је виши у односу на исти претходне године (2.990.053 хиљ рсд) услед ниже остварених расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности (нижа обезвређења потраживања и кфп).

Графикон број 16. Структура резултата на дан 31.12.2021.г. (у хиљ рсд)



На висину пословне добити у периоду 01.01.-31.12.2021.г. у највећој мери је утицао остварен промет природног гаса и приходи и расходи по том основу, као и остварени расходи/приходи по основу изградње магистралног гасовода од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском. На добитак у финансијском подбилансу су се позитивно одразили приходи од камата. Са друге стране, губитак у подбилансу осталих прихода и расхода, резултат је извршених обезвређења потраживања од купаца, што је све утицало и на износ нето резултата у виду нето добити од 3.772.985 хиљ рсд.

5.2. БИЛАНС СТАЊА

5.2.1. АКТИВА

Укупна актива ЈП СГ на дан 31.12.2021.г. износи 278.802.471 хиљ рсд што је за 36,5% више од вредности на дан 31.12.2020.г., а на нивоу планске вредности за 31.12.2021.г.

Чине је:

- Стална имовина у износу од 201.556.421 хиљ рсд што чини 72,3% укупне активе
- Обртна имовина у износу од 77.246.050 хиљ рсд што чини 27,7% укупне активе.

Табела бр.10, Биланс стања - актива на дан 31.12.2021.г.

(у 000 рсд)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2020.	31.12.2021.		Индекс РЕА 31.12.2021./ РЕА 31.12.2020. 7=6/4*100	Индекс РЕА/ПП 31.12.2021.
				План	Реализација		
1	2	3	4	5	6	7=6/4*100	8=6/5*100
	АКТИВА						
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (003+010+019+024+034)	0002	159.659.398	224.532.420	201.556.421	126,2	89,8
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0003	353.008	648.103	331.053	93,8	51,1
010	1. Улагања и развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуге марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	353.008	648.103	331.053	93,8	51,1
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и немат.имовина у припреми	0007					
017	6. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (011+012+013+014+015+016+017+018)	0009	130.544.031	177.345.621	157.717.046	120,8	88,9
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	57.269.337	59.667.686	58.506.228	102,2	98,1
023	2. Постројења и опрема	0011	1.531.619	2.915.820	1.478.728	96,5	50,7
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	26.050.069	29.477.341	26.320.049	101,0	89,3
024 и 027	4. Некретнине, постр. и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	39.392.741	71.066.165	54.506.738	138,4	76,7
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	104.353	104.353	104.353	100,0	100,0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	6.195.912	14.114.256	16.800.950	271,2	119,0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017					
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	28.762.359	46.538.696	43.508.322	151,3	93,5
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	2.229.447		2.352.694	105,5	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	25.796.223	45.210.027	40.411.968	156,7	89,4
део 043, 050 и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
део 044, 050 и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	470.321	1.058.223	470.328	100,0	44,4
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизивној 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	266.368	270.447	273.332	102,6	101,1	
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028						
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029						
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	44.535.981	53.054.103	77.246.050	173,4	145,6	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	14.099.687	12.224.648	23.461.887	166,4	191,9	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	225.525	216.947	292.884	129,9	135,0	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033						
13	3. Роба	0034	8.395.265	9.978.212	5.494.631	65,4	55,1	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5.430.610	2.029.489	5.325.202	98,1	262,4	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	48.287		12.349.170	25.574,5		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037						
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	6.254.302	5.512.029	5.127.789	82,0	93,0	
204	1. Потраживања од Купаца у земљи	0039	5.420.763	4.365.907	4.908.101	90,5	112,4	
205	2. Потраживања од Купаца у иностранству	0040	3.322		1		0,0	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	830.217	1.146.122	219.687	26,5	19,2	
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 (0046+0047+0048)	0044	360.411	321.789	1.009.381	280,1	313,7	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	360.411	321.789	785.951	218,1	244,2	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			222.099			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047			1.331			
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	250.000		195.728	78,3		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049	250.000		195.728	78,3		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050						
233, 234 (део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051						
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052						
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизивној вредности	0053						
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054						
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055						
236 (део), 228, 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056						
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	13.430.827	24.143.665	10.639.268	79,2	44,1	
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10.140.754	10.851.972	36.81.997	363,0	339,2	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА ((001+002+029+030))	0059	204.195.379	277.586.523	278.802.471	136,5	100,4	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	7.092.149	7.092.149	5.652.783	79,7	79,7	

А. СТАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина остварена је у износу од 331.053 хиљ рсд и у односу на план нижа је за 48,9%, а за 6,2% нижа од стања на дан 31.12.2020.г. Односи се на набавку софтвера, право на коришћење софтвера и надоградњу постојећих лиценци, а од планиране вредности одступа будући да набавка софтвера и осталих права није реализована у планираном обиму.

Некретнине, постројења и опрема (примарно гасоводни систем), на дан 31.12.2021.г. износе 157.717.046 хиљ рсд што је ниже од плана за 11,1% а за 20,8% више од вредности на дан 31.12.2020.г. До одступања у односу на планирану вредност у највећој мери дошло је услед нижег остварења на позицији *некретнине, постр.и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми* (нижа инвестициона улагања у односу на планирана). Некретнине, постројења и опрема чине 78,2% сталне имовине предузећа.

Стручна комисија за сагледавање одступања тржишних вредности у односу на књиговодствене вредности некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и преиспитивање корисног века и резидуалне вредности средстава ЈП Србијагас сачинила је Извештај на дан 31.12.2021. године, у којем се констатује да није дошло до одступања фер тржишне вредности некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина у односу на њену књиговодствену вредност. Укупан/користан век употребе средстава и резидуална вредност је у складу са књиговодственим подацима јер исти рефлектују методологију процењених средстава која је у складу са тржишним показатељима, односно у складу је са политиком амортизовања средстава у систему ЈП СГ.

Књиговодствена вредност некретнина које се привремено не користе износи 70.668 хиљ рсд, а односе се на објекте Б.Крсмановић конфекција, Б. Крсмановић – спортски објекти, и Б. Крсмановић пословни објекти у Параћину.

ЈП СГ је на основу Записника комисије за активирање и преузимање имовине у току 2021. г. извршила активирања више објеката у износу од 2.979.113 хиљ рсд. Најзначајније активирани гасоводне мреже су развојни гасовод и ДГМ гасовод средњег притиска и ДГМ Шид, прикључни гасовод Општина Сечањ, преузета је главна мерно регулациона станица ТЕ-ТО Панчево, ДГМ Општина Мало Црнче, ДГМ Општина Велико Градиште, ДГМ Бара, ДГМ Тополовник, ДГМ Браничево, ДГМ Баточина, ДГМ Општина Деспотовац, ГМРС Смедерево, МРС Крњево, МРС Рача, ГМРС Љубичево.

Дугорочни финансијски пласмани чине 21,6% сталне имовине, и износе 43.508.322 хиљ рсд, а чине их: *Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа* (40.411.968), *учешћа у капиталу правних лица осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа* (2.352.694 хиљ рсд), *дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству* (470.328 хиљ рсд) и *остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања* (273.332 хиљ рсд).

Исти су за 51,3% виши у односу на дан 31.12.2020.г., у највећој мери као резултат вишег остварења на позицији *учешће у капиталу која се вреднују методом учешћа* - услед реализованих планираних улагања у предузеће South Stream у износу од 125 мил еур. Поред наведеног, у току I квартала у потпуности је реализовано планирано улагање у предузеће Прогресгас Трејдинг доо Београд. ДФП су истовремено за 6,5% нижи од плана будући да није реализовано планирано улагање у предузеће Југоросгаз ад (2.351.606 хиљ рсд), у предузеће ПСГ Банатски Двор (улагање на име проширења капацитета складишта у износу од 5.876 хиљ рсд), и у фирму за трговину гасом у Мађарској (11.758 хиљ.рсд).

У складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП „Србијагас“ Нови Сад бр. 04-01-27/147-4 од 24.02.2021.г., у првом кварталу 2021.г. планирано је и улагање у капитал зависног предузећа у иностранству - СРБГАС Кфт, Мађарска, са учешћем од 100% власништва ЈП СГ (оснивачки улог од 100 хиљ еур). Процедура прибављања сагласности од стране Владе РС је у току.

У оквиру позиције *учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа* планиран је износ 45.210.027 хиљ рсд и исти се односи на *учешћа у капиталу зависних, придружених и осталих правних лица*. Реализација је приказана на две позиције, тако да се износ од 40.411.968 хиљ рсд на наведеној позицији односи само на *учешћа у капиталу придружених лица*, док се остатак од 2.352.694 хиљ рсд на *позицији учешћа у капиталу правних лица* односи на *учешћа у капиталу зависних и осталих правних лица*.

Учешћа у капиталу на дан 31.12.2021.г. чине 98,3% дугорочних финансијских пласмана и односе се на:

1) Учешће у капиталу придружених субјеката у заједничким подухватима

Учешће у капиталу придружених субјеката у заједничким износи 40.411.968 хиљ рсд, што је више од вредности на дан 31.12.2020.г. Наиме у првом кварталу 2021.г. реализована су планирана улагања у капитал повезаних лица, а највише докапитализација „South Stream Serbia AG“, Switzerland (дана 26.01.2021.г. НО је донео Одлуку а за наведено улагање Влада РС је издала Писма подршке).

Докапитализација заједничког предузећа ОАО Газпром и ЈП СГ је реализована у циљу изградње гасовода на територији РС од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском и другим суседним земљама. Наведено улагање је извршено у периоду 23.02-25.02.2021.г. у укупном износу од 14.684.795.570,00 рсд. Уважавајући напред наведено, процена стручне комисије је да нето вредност овог пласмана на дан 31.12.2021.г. износи 36.192.256.976,66 рсд, а нето вредност осталих дфп на рачунима групе 041 на дан 31.12.2021.г. остаје непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2021.г.

Комитент **Информатика ад Београд** је, на име учешћа у оствареној добити за 2019.г., дана 12.01.2021.г. уплатила 4.730.000,00 рсд на текући рачун ЈП СГ. Дана 27.07.2021.г. извршена је уплата у износу од 5.500.000,00 рсд на име учешћа у оствареној добити за 2020.г.

У другом кварталу 2021.г. у пословним књигама Предузећа извршено је искњижавање дугорочног пласмана комитента ХИП Петрохемија ад Панчево са рачуна групе 041- учешће у капиталу повезаних (придружених) правних лица. Влада Републике Србије дала је сагласност да се акције које ЈП Србијагас поседује у привредном друштву **ХИП „Петрохемија“ ад, Панчево** пренесе без накнаде на Републику Србију (Закључак 05 број: 023-5029/2020 од 18.06.2020.г. и Закључак 05 број:023-9150/2020 од 17.12.2020.г.). Надзорни одбор ЈП Србијагас Нови Сад је донео одлуку бр.01-04-25/129-1 од 10.04.2020.г. да се пренесе без накнаде 51.515.466 акција, које чине 32,18416% капитала Друштва и чија бруто вредност у пословним књигама износи 17.857.837.560,37 рсд. На основу закљученог Уговора са Републиком Србијом, 21.04.2021.г. извршен је пренос хартија од вредности између ЈП Србијагас и Републике Србије.

На име учешћа у оствареној добити за 2020.г. **„Гас Промет“ ад Пале** је дана 24.08.2021.г. уплатио 46.787,40 еур на текући рачун ЈП Србијагас.

На име учешћа у оствареној добити за 2020.г. **„Југоросгас“ ад Београд** је дана 30.08.2021.г. уплатио 124.845.782,50 рсд на текући рачун ЈП Србијагас.

Процена Стручне комисије је да је нето вредност дугорочних финансијских пласмана евидентираних на рачунима групе 041, на дан 31.12.2021.г. непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2021.г.

Табела број 11, Учешћа ЈП СГ у капиталу придружених субјеката у заједничким подухватима

Придружена правна лица и заједнички подухвати	Бруто вредност (у хиљ рсд.)	Исправка вредности (у хиљ рсд.)	Износ (у хиљ рсд.)	Учешће %
Заједничко предузеће ПСГ Банатски Двор	2.623.947		2.623.947	49,00
СОГАЗ ад Нови Сад	356.607		356.607	49,00
Sout Stream Serbia AG Швајцарска	36.192.257		36.192.257	49,00
Гас Промет АД Пале	110.731		110.731	39,14
Лозница-гас ад Лозница	115.837		115.837	37,20
Информатика ад Београд	200.004		200.004	30,55
Југоросгас ад Београд	812.586		812.586	25,00
Стање на дан 31.12.2021. године	40.411.968	0	40.411.968	

2) Учешћа у капиталу зависних правних лица

Учешћа у капиталу зависних правних лица износе 2.002.860 хиљ рсд.

Табела број 12, Учешћа ЈП СГ у капиталу зависних правних лица –акције/удели

Зависна правна лица	Бруто вредност (у хиљ рсд.)	Исправка вредности (у хиљ рсд.)	Износ (у хиљ рсд.)	Учешће %
Енергогас доо Подгорица	155.084	155.084		100,00
Дистрибуцијагас ДОО Нови Сад	60		60	100,00
Специјална Лука Панчево	4.154.282	2.528.453	1.625.829	100,00

Гас доо Бечеј	190.349		190.349	100,00
Прогресгас Трејдинг доо Београд	346.835	160.213	186.622	100,00
Метанолско сирћетни комплекс ад Кикинда	1.063.160	1.063.160		88,23
а.д. Тоза Марковић, Кикинда	2.714.248	2.714.248		80,43
Бијељина-Гас Д.О.О. Бијељина	362.913	362.913		79,29
Стање на дан 31.12.2021. године	8.986.931	6.984.071	2.002.860	

У оквиру учешћа у капиталу зависних правних лица, у периоду 01.01-31.12.2021.г. реализовано је следеће:

- у првом кварталу 2021.г. у пословним књигама ЈП СГ извршено прекњижавање дугорочног пласмана комитента **„Прогресгас Трејдинг“ доо Београд** (са рачуна групе 041). Наиме, ЈП СГ је закључило уговор са Газпром Германиа гмбх о продаји и преносу 50% удела у укупном основном капиталу Прогресгас Трејдинг доо, а 18.03.2021.г. ЈП СГ је по основу откупа удела, уплатило износ од 117.572 хиљ рсд и тиме стекло учешће од 100% у укупном основном капиталу Прогресгас Трејдинг доо. Сходно наведеном, у пословним књигама ЈП СГ извршена је прекњижавање са учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата (која се евидентирају методом учешћа) на учешћа у капиталу зависних правних лица .

- у другом кварталу 2021.г. у пословним књигама ЈП СГ извршено **искњижавање дугорочних пласмана комитената Природни гас доо Панчево, ХИП Азотара доо Панчево и Транспортгас Србија доо Нови Сад.**

Предузеће **„Природни гас“ доо Панчево** није имало пословних промена од свог оснивања. Директор предузећа је указао да не постоје услови за опстанак истог, и у вези са тим дао је предлог за гашење предузећа и поднео оставку. С обзиром да у законском року није именован нови директор предузећа, АПР је по службеној дужности покренуо поступак ликвидације који је окончан брисањем предузећа из регистра 30.06.2021.г.

Решењем Привредног суда у Панчеву од 20.05.2021.г. (правоснажно од 04.06.2021.г.) обустављен је стечајни поступак над стечајним дужником **„ХИП- Азотара“ доо у стечају, Панчево** и настављен стечајни поступак над стечајном масом. Обустава стечајног поступка је урађена у складу са законским прописима с обзиром да је дана 12.05.2021.г. закључен купопродајни уговор између „ХИП- Азотара“ доо у стечају, Панчево као продавца и „Промист“ доо Нови Сад као купца. С обзиром да је исплаћена купопродајна цена у целости, у АПР је извршена промена података која се односила на новог законског заступника, брисање дотадашњих чланова капитала (власника међу којима је и ЈП СГ) и упис новог власника „Промист“ доо Нови Сад са уделом од 100%.

Надзорни одбор ЈП Србијагас, Нови Сад је донео одлуку бр.01-04-27/150 од 20.05.2021.г. да се без накнаде пренесе 100% удела у друштву **„Транспортгас“ доо Нови Сад** на Републику Србију (на основу закључка Владе Републике Србије 05 број:23-4526/2021 од 16.05.2021.г, у вези акционог плана за спровођење активности у циљу реорганизације ЈП Србијагас) чија је бруто вредност у књигама износила 60.286,00 рсд. Закључењем уговора ЈП Србијагас са Републиком Србијом о преносу удела, окончана је реализација преноса власништва и извршена промена у АПР. На име учешћа у оствареној добити за 2020.г. **„Транспортгас“ доо Нови Сад** је 17.12.2021.г. уплатио 1.189.803.286,67 рсд на текући рачун ЈП Србијагас.

На основу досадашњих резултата пословања **„Енергогас“ доо Подгорица**, укупан губитак Компаније на дан 31.12.2020.г. је био дупло већи од основног капитала, да се капитал смањује из године у годину, да нема нераспоређене добити, а у структури капитала преовлађују ревалоризационе резерве које су резултат процене из ранијих година, и да постоји ризик да губитак са 31.12.2021.г. буде изнад висине капитала, процена стручне комисије је да на дан 31.12.2021.г. вредност овог пласмана износи 0,00 рсд.

Процена стручне комисије је да је нето вредност осталих дугорочних финансијских пласмана, евидентирана на рачунима групе 040, на дан 31.12.2021.г. непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2021.г.

3) Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају

Табела број 13, Учешћа ЈП СГ у капиталу осталих правних лица

Остала правна лица*	Бруто вредност (у хиљ рсд.)	Исправка вредности (у хиљ рсд.)	Износ (у хиљ рсд.)	Учешће %
Трауал ад Крушевац	740.487	441.182	299.305	7,06
Компанија Слободна зона Београд	4.870		4.870	3,29
Комерцијална банка ад Београд	71.758	45.176	26.582	2,78
Банат ад Банатски Карловац				1,58
Јухор Јагодина	18.865		18.865	1,38
Утва доо Панчево	28		28	0,31
Икарбус ад Београд-Земун	9.085	9.085		0,31
Ниссо Аграт доо Банатски Брестовац	184		184	0,10
Привредна банка ад Београд	15.115	15.115		0,08
Застава аутомобили Крагујевац	758	758		0,03
Стање на дан 31.12.2021. године	869.989	520.155	349.834	

У посматраном периоду, у вези **учешћа у капиталу осталих правних лица**, у пословним књигама ЈП СГ на рачунима групе 042, дошло је до промене код дугорочног пласмана **Комерцијална банка ад, Београд**. ЈП Србијагас располаже са 10.400 приоритетних акција Комерцијалне банке ад. Београд. Акције Комерцијалне банке ад Београд се котирају на тржишту ХОВ и у складу са тим Стручна комисија је утврдила да нето вредност овог пласмана на дан 31.12.2021.г. износи 26.582.400,00 рсд што је за 790.400,00 рсд више од нето вредности овог пласмана на дан 30.09.2021.г. Исто је резултат повећања цене приоритетних акција за 76,00 рсд по акцији (цена на берзи на дан 31.12.2021.г. 2.556,00 рсд/акција).

У другом кварталу 2021.г у пословним књигама ЈП Србијагас са рачуна групе 042 - учешће у капиталу осталих правних лица извршено је искњижавање дугорочног пласмана код предузећа „**Индустрија меса и конзерви Банат**“ ад **Банатски Карловци у стечају**. Решењем Привредног суда у Панчеву посл.бр.5. ст.5/2014 од 16.02.2019.г. обустављен је стечајни поступак над дужником Индустрија меса и конзерви Банат ад Банатски Карловци у стечају с обзиром да је дана 06.03.2019.г. закључен Уговор о купопродаји стечајног дужника и купца Вап мастерс доо Београд. ЈП Србијагас је поседовало 24.705 акција које су чиниле 1,58% капитала предузећа.

У трећем кварталу 2021.г. у пословним књигама ЈП Србијагас извршено је искњижавање дугорочног пласмана „**Новкабел**“ ад **Нови Сад**, са рачуна групе 042 - учешће у капиталу осталих правних лица. Скупштина акционара предузећа је на ванредној скупштини акционара донела Одлуку о принудном откупу акција, којом је усвојен захтев „Алтова реал естате“ доо Нови Сад као откупиоца акција (у том тренутку поседује 90,8328% укупног броја акција и испуњава услов за принудни откуп преосталих акција) и доноси се одлука да већински акционар изврши принудни откуп преосталих обичних акција друштва које представљају 9,1672% од укупног броја акција које су у власништву мањинских акционара. Одлука о принудном откупу је регистрована у АПР-у, након чека је у ЦРХОВ регистрован пренос акција и упис промене чиме је „Алтова реал естате“ доо Нови Сад 100% власник акција друштва „Новкабел“ ад Нови Сад.

На основу информација доступних на Београдској берзи о предузећу „**Трауал Корпорација**“ доо **Крушевац** а које су објављене у Информатору о издаваоцу акција ажурираног након објаве финансијских извештаја за 2020.г., стручна комисија је проценила да је дошло до промене нето вредности овог пласмана у протеклом периоду. У недостатку информација о реалној цени акција на тржишту капитала, стручна комисија је приликом вредновања пласмана користила обрачунску вредност акција (капитал исказан у билансу стања подењен са укупним бројем акција). У складу са тим процена стручне комисије је да вредност овог пласмана на дан 31.12.2021.г. износи 299.304.845,40 рсд (740.487 обичних акција по обрачунској вредности од 404,20 рсд/акцији - извор Информатор о издаваоцу објављен на сајту Београдске берзе).

Такође, дошло је до промене у проценту учешћа Предузећа у капиталу „**Утва-авиоиндустрија**“ доо **Панчево**, услед донетих одлука Скупштине предузећа о повећању основног капитала, чиме је удео Предузећа сведен на 0,002188%, док је вредност пласмана остала не промењена.

Процена стручне комисије је да је нето вредност осталих дфп на рачунима групе 042 на дан 31.12.2021.г. непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2021.г.

У оквиру групе рачуна 044- **дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству**, у периоду 01.01-31.12.2021.г. нису евидентирани промене у односу на дан 30.09.2021.г., а целокупно потраживање се односи на субординирани зајам комитенту „**Бијељина-гас**“ доо, **Бијељина**. До одступања од планске вредности дошло је услед тога што је у II и III кварталу 2021.г. планиран зајам предузећу Бијељина-гас доо Бијељина у износу од 5 мил еур (587.902 хиљ рсд), а исти није реализован у посматраном периоду.

Процена стручне комисије да је нето вредност дугорочних пласмана матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству на рачунима групе 044 непромењена у односу на нето вредност на дан 30.09.2021.г.(промена нето вредности зајма код Бијељина-гас доо, Бијељина у износу од 90.400,00 рсд резултат је промене средњег курса еур на дан 31.12.2021.г., а износ овог пласмана у ЕУР је непромењен у односу на дан 30.09.2021.г. и износи 4.000.000,00 еур).

Остали дугорочни финансијски пласмани износе 273.332 хиљ рсд и у односу на план виши су за 1,1%, док су у односу на стање од 31.12.2020.г. виши за 2,6%, а обухватају дугорочне стамбене кредите дате радницима (у динарима, са валутном клаузулом, спорни станови и бивши запослени).

За процену фер вредности кредита у 2021. години су коришћени следећи параметри:

- дисконтна каматна стопа на зајмове у ЕУР са преосталим роком доспећа до 5 година - 0,89%
- дисконтна каматна стопа на зајмове индексиране у ЕУР са преосталим роком доспећа од 5 до 12 година - 1,65%
- дисконтна каматна стопа на зајмове у ЕУР са преосталим роком доспећа до 12 година – 2,25%
- дисконтна каматна стопа на зајмове у РСД са преосталим роком доспећа до 5 година – 2,14%
- дисконтна каматна стопа на зајмове у RSD са преосталим роком доспећа преко 5 година – 3,43%

Б. ОБРТНА ИМОВИНА

Обртна имовина на дан 31.12.2021.г. износи **77.246.050 хиљ рсд** и иста је за 45,6% виша у односу на план (највише утицало више остварење на позицији *краткорочна активна временска разграничења*). На више стање краткорочна активна временска разграничења у односу на план у највећој мери утицала је чињеница да је остварено више потраживање за нефактурисани приход. У односу на остварење за 2020.г. виша је за 73,4%, највише услед вишег остварења на наведеној позицији.

У оквиру обртне имовине највеће је учешће на позицији краткорочна активна временска разграничења са 47,7%, залиха са 30,4%, готовински еквиваленти са 13,8% и потраживања по основу продаје са 6,6%.

Залихе на дан 31.12.2021.г. износе 23.461.887 хиљ рсд и исте су за 91,9% више у односу на планиране, у највећој мери услед знатно више вредности на позицији *плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству* (12.349.170 хиљ рсд), и то аванси за робу по основу набавке додатних количина пг (12.117.221 хиљ рсд): МФГК, Мађарска (6.275.559 хиљ рсд), МЕТ Швајцарска (5.709.295 хиљ рсд) и МОЛ Мађарска (132.359 хиљ рсд), аванси за услуге (31.183 хиљ рсд) највише: ФГСЗ Мађарска (30.256 хиљ рсд).

Позиција *роба* (5.494.631 хиљ рсд) се односи на залихе пг у циљу обезбеђења сигурности снабдевања тржишта РС пг, од тога највише залихе пг Банатски Двор (5.183.844 хиљ рсд).

Током 2021.г. вршена је набавка додатних количина пг из увоза од ино-партнера МФГК Мађарска, МЕТ Швајцарска, МОЛ Мађарска, а у складу са закљученим Уговорима. Набавка додатних количина у 2021.г. вршена је као резултат обезбеђивања максималних количина залиха природног гаса у циљу сигурности снабдевања тржишта Републике Србије природним гасом под оптималним условима, у ситуацији рекордног повећања цена гаса и поремећаја на тржишту.

Плаћени аванси за робу и услуге у земљи (5.325.202 хиљ рсд) се односе на: плаћене авансе извођачима за услуге (3.937.283 хиљ рсд), за радове на изградњи гасовода на територији Републике Србије и плаћени аванси за робу (1.397.283 хиљ рсд), највише Yugorogaz (1.397.144 хиљ рсд).

Део датих аванса чине ангажована средства ЈП СГ за плаћање обавеза према подизвођачима на изградњи магистралног интерконектор граница Бугарске - граница Мађарске, а у складу са закљученим уговорима. Вредност датих аванса по овом основу на дан 31.12.2021.г. износи 3,8 млрд рсд.

Плаћени аванси за робу и услуге су вредновани по набавној вредности умањеној за вредност аванса старијих од три године (на дан 31.12.2021.г. утврђен је индиректан отпис односно обезвређење у износу од 31.218.155,46 рсд).

Залихе материјала, резервних делова, алата и инвентара вредноване су по набавној вредности умањеној за вредност некурентних залиха (разлика за обезвређење истих износи 2.974.557,26 рсд).

Потраживања по основу продаје на дан 31.12.2021.г. износе 5.127.789 хиљ рсд и нижа су у односу на план за 7%, а у највећој мери услед нижег остварења на позицији потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи.

Потраживања од купаца се у највећој мери односе на потраживања по основу продаје пг, као и по основу уговора о изградњи магистралног гасовода „МГ – интерконектор граница Бугарске-граница Мађарске“ од „ИДС“ доо Београд (цца 2,2 млрд рсд).

У посматраном периоду извршено је евидентирање обезвређења краткорочних потраживања и пласмана у укупном нето износу од 2.185.409 хиљ рсд.

Иста (потраживања по основу продаје) се у највећој мери односе на купце у земљи (4.908.101 хиљ рсд, или 95,7% укупних потраживања по основу продаје), и делом на купце у земљи - матична, зависна и остала повезана правна лица (219.687 хиљ рсд) и нижа су од вредности на дан 31.12.2020.г. (нижа за 18%).

Табела број 14, Потраживања по основу продаје на дан 31.12.2021.г.

Потраживања по основу продаје	Износ (у 000 дин.)
Купци у земљи	4.908.101
Купци у иностранству	1
Купци у земљи – матична, зависна и остала повезана правна лица	219.687
Купци у иностранству – матична, зависна и остала повезана правна лица	
Остала потраживања по основу продаје	
Укупно потраживања по основу продаје на дан 31.12.2021.	5.127.789

На дан 31.12.2021.године усаглашена су бруто потраживања, која обухватају потраживања по основу продаје природног гаса, услуга, камата, краткорочних пласмана, специфичних послова, других потраживања и потраживања за нефактурисани приход у укупној вредности од 109.775.672 хиљ рсд, док је вредност укупних потраживања по истом основу 114.349.658 хиљ рсд, што чини 96,00% укупних бруто потраживања.

Предмет значајних неслагања са купцима су потраживања по основу тужби и припадајућих камата по покренутих тужбама. Стручна комисија ЈП Србијагас је на дан 31.12.2021. године извршила процену ризика наплате краткорочних потраживања и пласмана о чему је саставила Извештај на основу ког је донета одлука о усвајању извештаја о процени ризика наплате краткорочних потраживања и пласмана од стране Надзорног одбора и у пословним књигама ЈП Србијагас је евидентирано обезвређење краткорочних потраживања и пласмана у укупном износу од 94.368.378 хиљада динара.

Остала краткорочна потраживања на дан 31.12.2021.г. износе 1.009.381 хиљ рсд и односе се на потраживања за камате и др. потраживања (цца 288,3 мил рсд), потраживања из специфичних послова (цца 497,6 мил рсд), потраживања за више плаћен порез на добитак (цца 222,1 мил рсд) и потраживања за преплаћене порезе и накнаде (цца 1,3 мил рсд).

Табела број 15, Потраживања за камате и дивиденде на дан 31.12.2021.г.

Потраживања за камату и дивиденде	Износ (у 000 рсд.)
Потраживања за камату за услуге- зависна правна лица	1
Потраживања за камату - природни гас	325.695
Потраживања за камату за природни гас - зависна правна лица	697.120
Потраживања за камату на услуге	10.141
Потраживања за камату на пенале	219

Потраживања за камату – повезана правна лица - природни гас	928
Потраживања за камату - правна лица на дистрибутивној мрежи	337.575
Камата обрачуната на репрограмирана потраживања – зависна правна лица	1.611
Потраживања за камату - природни гас - репрограмирана потраживања	109.930
Потраживања за камату - зависна правна лица у иностранству	4
Потраживања за камату - нелегална потрошња	216.312
Потраживања за камату из судских спорова - обрачуната до иницирања тужбеног захтева	106.184
Потраживања за камате – утужене	1.576.275
Потраживања за камату из судских спорова – обрачуната након покретања тужбеног захтева	5.259.511
Потраживања за камату - правна лица на дистрибутивној мрежи утужена	1.484
Потраживања за камату –УППР	7.573
Потраживања за камату са валутном клаузулом од зависних правних лица - УППР	21.170
Потраживања за камату по специфичним пословима	50.843
Потраживања за камату по специфичним пословима - зависна правна лица	34.490
Потраживања за камату на дате кредите и зајмове са валутном клаузулом – зависна правна лица	1.710
Потраживања за камату на дате кредите и зајмове – зависна правна лица у иностранству	1.727
Потраживања за учешће у добити - дивиденде	8.834
Укупно исправка вредности	8.566.541
Укупно потраживања за камате и дивиденде на дан 31.12.2021.	8.769.337

СТЕПЕН НАПЛАТЕ, АКТИВНОСТИ И МЕРЕ У ЦИЉУ ПОБОЉШАЊА СТЕПЕНА НАПЛАТЕ ПОТРАЖИВАЊА

У току посматраног периода у 2021.г. наставља се тренд који се односи на смањење укупних бруто потраживања кроз конверзију и отпис потраживања уважавајући поступање надлежних институција, односно Владе РС као оснивача ЈП СГ у циљу проналажења заједничких решења, односно захваљујући предузетим мерама које су донете Одлуком Генералног директора ЈП „Србијагас“, бр. 01-01/4944 од 01.12.2016. године на основу Закључка Владе Републике Србије 05 бр. 312-11499/2016 од 01.12.2016. године, којом је утврђено доследно спровођење политике наплате потраживања.

У периоду израде овог Извештаја, а циљу спречавања застаревања потраживања, Одлуком генералног директота ЈП СГ број 01-04/405 од 04.02.2022.г. задужују се све функције, сектори, службе и други организациони делови који су надлежни за фактурисање да се старају о благовременој наплати фактурисаног потраживања уз коришћење свих расположивих инструмената наплате (опомене, активирање инструмената обезбеђења, иницирање утужења...), као и свим осталим потраживањима везаним за главним потраживањем (камате и др.). У складу са Одлуком, организациони део који је надлежан за наплату, у обавези је да два пута годишње (до 31.07. и до 31.01.) доставља Извештај о предузетим мерама наплате потраживања кабинету генералног директора. Извештај треба да садржи податке о старосној структури потраживања и основ потраживања.

Након 01.05.2017.г. са купцем „**Нови Сад – Гас**“ доо није потписан нови уговор о потпуном снабдевању пг и купцу се од фактуре за јул месец 2017.г. фактурише нелегална потрошња, а ЈП СГ потраживања настала након 01.01.2017.г. наплаћивало је принудним путем. Од 01.01.2020.г. закључен је уговор о снабдевању јавних снабдевача, чиме престаје режим неовлашћење потрошње. Дана 27.03.2020.г. Влада РС доноси одлуку о изменама и допунама оснивачког акта „Нови Сад – гас“ доо, чиме долази до промене из друштвеног у државни капитал (а 28.04.2020.г. решењем АПР-а се усваја регистрациона пријава и евидентира наведена измена статуса предузећа). Дана 28.09.2021.г. Служба руковођења ризичним купцима је у складу са чл.5 Одлуке о начину руковођења ризиком купаца, а у интересу ЈП СГ, предложила да генерални директор донесе одлуку о утужењу доспелих неутужених потраживања за пг, нелегалне потрошње и услуга која на дан 24.09.2021.г. и обрачуната камата на дан 30.06.2021.г. износе 2.908.317.106,40 рсд и одлуку о обустави испоруке пг за неизмирене обавезе у износу од 17.100.558.565,90 рсд. На дан 31.12.2021.г. по евиденцији НБС рачуни купаца нису блокирани. Закључно са уплатама до 31.12.2021.г. потраживања из 2020.г. по основу пг су наплаћена у потпуности, док наплата по основу гаса фактурисаног у 2021.г. (период јануар- новембар 2021.г.) износи 80,29%. На дан 31.12.2021.г. укупна исправка вредности износи 17.204.818.075,72 рсд и чини 97% бруто потраживања према овом купцу.

ЈП СГ започиње поступак решавања потраживања са „СФС“ АД *Параћин*, кроз Вансудско поравнање као саставног дела Уговора о уступању потраживања број 01-01-11/71 од 10.02.2020.г. којим је ЈП СГ као уступилац пренео на „Ремонтнерџи“ *Београд* као пријемника потраживања која се односе на СФС ад у укупном износу од 5.345.227.706,60 рсд са стањем на дан 31.12.2019.г. према Вансудском поравнању закљученим 04.02.2020.г. између ЈП СГ и СФС ад. Наведеним уговором о уступању потраживања стекао се услов за евидентирање у пословним књигама ЈП СГ, чиме су укупна потраживања од СФС ад пренета на Ремонтнерџи Београд као новог дужника. Дана 15.09.2020.г. покренут је стечајни поступак над СФС ад, а на предлог Ремонтнерџи Београд доо од 16.07.2020.г. Након отварања стечаја купац редовно измирује доспеле обавезе. На дан 31.12.2021.г. укупна исправка вредности износи 5.311.229.811,08 рсд и чини 100% бруто потраживања према овом купцу.

Доспела потраживања купца „МСК“ ад *Кикинда* су последица пада цена оба производа из асортимана МСК и отежаног пласмана робе у 2020.г. услед заустављања производње својих партнера на страном тржишту. Тенденција је раст цена на светском тржишту и уопште консолидација тржишта по питању ове производне делатности. На снази је уговор о потпуном снабдевању гасом. Као инструмент обезбеђења плаћања ЈП СГ поседује менице МСК Кикинда. На дан 31.12.2021.г. укупна исправка вредности износи 3.319.523.704,22 рсд и чини 89% бруто потраживања према овом купцу.

ЈП СГ је потраживања од комитента *ЈП „Топлана“, Јагодина* закључно са 31.03.2018.г. утужило, а на дан 31.12.2021.г. према евиденцији НБС рачуни купца су у блокади од 29.12.2021.г. Блокада на дан 31.12.2021.г. износи 227.329.894,84 рсд. Купац је блокиран од стране ЈП СГ по основу извршења И.И 6679/20 од 22.12.2020.г. По овом решењу, током 2021.г. је наплаћено 214.220.728,67 рсд, по основу камате и основног дуга. Дана 26.11.2021.г. са комитентом је закључен Уговор о потпуном снабдевању пг са роком важења до 30.09.2022.г. Закључно са уплатама до 31.12.2021.г. наплаћено је 69,3% потраживања из 2020.г, док наплата по основу пг фактурисаног у 2021.г. износи 9,4% будући да се од купца врши принудна наплата по основу Решења о извршењу у корист ЈП СГ.

Удео ЈП СГ у власничкој структури „*Тоза Марковић*“ доо, *Кикинда* износи 80,43%. Дана 29.05.2019.г. усвојен је УППР наведеног предузећа где је ЈП СГ обухваћен у 2 класе (класа 1 – различни повериоци у износу од 2.185.609.459,99 рсд и класа 5 – необезбеђена потраживања повезаних лица у износу од 67.046.972,49 рсд). Наведеним планом реорганизације предвиђено је намирење поверилаца Класе 1 и 5 у проценту 100%, а у случају банкротства 70,7% за класу 1, а за класу 5 48,6%. НБС рачуни купца на дан 31.12.2021.г. нису у блокади. Наплата потраживања по основу пг фактурисаног у 2021.г износи 0%. На дан 31.12.2021.г. укупна исправка вредности износи 1.625.766.497,34 рсд и чини 86% бруто потраживања према овом купцу.

Комитент „*Гас-Феромонт*“, *Стара Пазова* не измирује редовно текуће обавезе, као ни обавезе према репрограму, а дана 25.12.2019.г. утужена су потраживања по основу репрограма (судско поравнање бр. 01-01/5556 од 30.12.2016.г.) на износ од 268.071.423,80 рсд. Неутужена репрограмирана потраживања у 2021.г принудним путем наплаћена су у износу од 185.667.710,37 рсд. На дан 31.12.2021.г. према евиденцији НБС, рачуни купца нису у блокади. На основу предлога Службе за руковођење ризичним купцима, дана 22.11.2021.г. донета је одлука за покретање поступка утужења за доспела потраживања по основу нелегалне потрошње пг. ПОступак покренут 14.12.2021.г. Од 31.12.2020.г.-23.11.2021.г. потраживања су наплаћивана принудним путем-меницом. . Након истицања уговора о снабдевању на слободном тржишту 31.01.2021.г. исти није продужен имајући у виду да купац не испуњава услове за закључење Уговора у складу са актима ЈП СГ, те је купцу у фебруару 2021.г. по том основу фактурисана нелегална потрошња пг. Са купцем је тренутно са снази Уговор о снабдевању јавних снабдевача пг бр.01-01-8-3/106 од 20.09.2013.г., анексиран Анексом XIV са роком важења до 01.10.2022.г. Закључно са уплатама до 31.12.2021.г. потраживања из 2020.г. су у потпуности наплаћена. Наплата потраживања у 2021.г. износи 50,4% ,од чега наплата по основу снабдевања јавних снабдевача 78,9%, а наплата по основу нелегане потрошње 0%. На дан 31.12.2021.г. укупна исправка вредности износи 556.204.033,78 рсд и чини 80% бруто потраживања према овом купцу.

Степен наплате текућих потраживања у извештајном периоду износи **81,5%**, **степен наплате текућих доспелих потраживања износи 94,9%**, а **степен наплате потраживања из ранијих година 25,6%**.

Програмом пословања ЈП СГ за 2021.г. предвиђено је 95% наплате за текућа потраживања и 20% наплате за потраживања из ранијих година.

У периоду од 01.01-31.12.2021.г. **наплаћена укупна потраживања** износе 104,2 млрд рсд, што чини **47,7%** укупних потраживања, односно **54%** укупних доспелих потраживања.

Наплаћена репрограмирана потраживања износе 392,4 мил рсд, уз степен наплате од 16,43%, проценат наплате утужених потраживања износи 0,38%, односно наплаћено је 65,1 мил рсд, на име камата наплаћено је 397,7 мил рсд (5,32%) док је наплата из стечаја и реструктурирања 0,57%.

Степен наплате укупних потраживања за природни гас, услуге и друго укључује наплату текућих потраживања, потраживања из претходних година, камате, утужена средства и репрограм, услуге и друго.

Табела број 16, Извештај о наплати потраживања за пг у периоду 01.01-31.12.2021.г.

Редни број	Фактурисано укупно потраживање само за пг	Фактурисано доспело потраживање само за пг	Наплаћено потраживање за пг	Степен наплате укупних потраживања (у %)	Степен наплате доспелих потраживања (у %)
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
јануар	9.915.328,59	9.915.328,59	9.854.439,41	99,4	99,4
фебруар	8.383.887,69	8.383.887,69	8.342.352,46	99,5	99,5
март	8.396.960,50	8.396.960,50	8.252.439,87	98,3	98,3
април	8.188.628,14	8.188.628,14	7.846.715,55	95,9	95,8
мај	3.769.629,19	3.769.629,19	3.566.731,39	94,6	94,6
јун	3.510.800,04	3.510.800,04	3.319.092,93	94,5	94,5
јул	4.168.050,69	4.168.050,69	3.956.347,56	94,9	94,9
август	4.471.259,19	4.471.259,19	4.047.941,10	90,5	90,5
септембар	4.664.722,42	4.664.722,42	4.100.865,64	87,9	87,9
октобар	9.523.022,52	9.507.468,26	8.684.326,39	91,2	91,3
новембар	12.269.256,39	9.489.538,62	8.707.433,84	71,0	91,8
децембар	14.066.066,06		3.746.618,51	26,6	
Укупно јан-дец	91.327.611,43	74.466.273,35	74.425.304,65	81,5	94,9

СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА ЧИЈА ЈЕ НАПЛАТА У НАДЛЕЖНОСТИ СЕКТОРА ЗА РУКОВОЂЕЊЕ РИЗИКОМ КУПАЦА

На основу Одлуке генералног директора о начину руковођења ризиком пословања са купцима пг који послују са финансијским тешкоћама број 01-01/2244 од 06.04.2011.г., ризични купац пг је купац чији месечни промет износи више од 10 мил рсд или има неизмирене обавезе према ЈП СГ у износу већем од 10 мил рсд, док је купац пг који послује са финансијским тешкоћама купац који је неспособан за плаћање (неликвидност), послује у пратећој неспособности плаћања (пратећа неликвидност) или је презадужен. Уколико су ризични купци у доцњи за две доспеле обавезе за наплату потраживања, достављањем документације од стране надлежних функција наплата потраживања прелази у надлежност Сектора за руковођење ризиком купаца.

На дан 31.12.2021.г. 105 купаца пг у ЈП СГ је имало статус ризичног купца. Потраживања од наведених купаца на дан 31.12.2021.г. износе 78,8 млрд рсд.

У структури потраживања од ризичних купаца пг и купаца који послују са финансијским тешкоћама, највећи удео чине потраживања од привредних субјеката:



На основу Закључка Владе Републике Србије 05 Број 312-11499/2016 од 01.12.2016.г. обавезује се ЈП СГ да доследно врши наплату текућих потраживања за пг испоручен од 01.01.2017.г. Купцима са наплатом у надлежности Руководјења ризичним купцима који касне са плаћањем фактура за пг се шаљу опомене пред активирање инструмената обезбеђења плаћања три дана након валуте плаћања и упозорења пред обуставу испоруке пг пет дана након истека валуте плаћања. Реализација наведених мера подлеже сагласности кабинета генералног директора за купце у домену руковођења ризичним купцима.

Остварени степен наплате доспелих потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду јан-нов 2021.г. (дпо фактура за пг испоручен у дец. 2021.г. је 01.01.2022.г.) у периоду од 01.01-31.12.2021.г. износи 74,7%. На овако низак степен наплате утицало је неизмиривање обавеза за пг испоручен у периоду јануар - новембар 2021.г. од Тоза Марковић ад Кикинда и ЈП Топлана Јагодина, односно низак степен наплате од Гас Феромонт ад Стара Пазова, Топлана Бечеј и Нови Сад гас доо. Принудним путем активирањем средстава обезбеђења плаћања, наплаћено је 5,8% фактурисаних, односно 7,7% наплаћених потраживања за период јануар-новембар 2021.г.

▪ ПОТРАЖИВАЊА ОД ПРИВРЕДНИХ СУБЈЕКТА (ПРИВРЕДА И МАЛА ПРИВРЕДА)

У структури потраживања на дан 31.12.2021.г., потраживања од привреде и мале привреде чине 70,3% укупних потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима, од чега су цца 61,6% (34,1 млрд рсд) потраживања ХИП Азотара Панчево доо -у стечају, Железара Смедерево доо -у стечају и Агрожив Житиште АД -у стечају која су у целости пријављена у стечајне масе стечајних дужника. Активности у наплати потраживања од ова три купаца спроводила су се у складу са препорукама Владе РС.

Дана 17.07.2018.г., Решењем Привредног суда у Панчеву Посл. Бр. 3. СТ.11/2018 покренут је претходни стечајни поступак над ХИП-Азотара доо Панчево. Дана 14.09.2018.г. донето је Решење о отварању стечајног поступка. Дана 18.12.2018.г. донето је Решење о започињању банкротства које је постало правоснажно 01.01.2019.г. Дана 11.05.2021.г. извршена је продаја стечајног дужника као правног лица предузећу Промист доо Нови Сад. Стечај је настављен над стечајном масом стечајног дужника ХИП-Азотара доо Панчево. Укупна потраживања од купца у износу РСД 24.633.734.190,50 су пријављена у стечај.

На основу Споразума о регулисању међусобних односа број 01-01-9/177 од 22.04.2015.г. и Одлуке Надзорног одбора ЈП Србијагас број 01-04-19/27 од 22.04.2015.г. потраживања од Железара Смедерево доо Смедерево са стањем на дан 31.01.2015.г. у износу од 4.357.392.536,33 рсд мирују од дана 01.02.2015.г. до окончања поступка приватизације капитала или имовине купца. Потраживања настала након наведеног датума износе 39.228.593,99 рсд и односе се на обрачун камата на потраживања настала до 31.01.2015.г. и обрачун разлике ПДВ 10% на фактурисани пенал са ДПО 31.12.2014.г. и валутом плаћања 13.01.2017.г. Дана 20.06.2018.г., у складу са Одлуком генералног директора донетом на предлог Сектора за руковођење ризиком купаца дат је

налог надлежним службама за утужење наведених потраживања у износу 39.228.593,99 рсд. Дана 18.04.2016.г. закључен је Купопродајни уговор за одређену имовину Железаре Смедерево доо између Железаре Смедерево доо и Hesteel Group Co, Ltd. којим је наведена кинеска компанија преузела 98 имовинских целина Железаре. Дана 20.11.2018.г. Министарство привреде је поднело захтев за покретање стечајног поступка. Дана 27.11.2018.г. над купцем је покренут претходни стечајни поступак, а 31.01.2019.г. отворен је стечајни поступак. Дана 05.03.2019.г. донето је решење о започињању банкротства. Укупна потраживања од купца у износу од 6.357.327.638,36 рсд су пријављена у стечај.

Над купцем Агрожив АД Житиште - у стечају покренут је стечајни поступак 09.09.2016.г. и 16.12.2016.г. је донето решење којим се одређује банкротство. Потраживања у износу од 3.110.685.267,06 рсд су пријављена у стечај.

СФС ад Параћин - На основу Уговора о уступању потраживања бр.01-01-11/71 од 10.02.2020, ЈП СГ је као уступилац пренео на Ремонтнерци Београд као пријемника потраживања која се односе на СФС ад Параћин у укупном износу од РСД 5.345.227.709,60 са стањем на дан 31.12.2019.г. према Вансудском поравнању закљученом 04.02.2020.г. између ЈП СГ и СФС ад Параћин.

На основу наведеног, укупна потраживања СФС ад Параћин су пренета на Ремонтнерци Београд као новог дужника (купац није у домену руковођења ризиком купаца). Уговором је предвиђено да Ремонтнерци Београд исплати накнаду од 3.412.858.098,87 рсд у року од једне године у целости или уратама (доспеће 07.02.2021.г.) Дана 03.02.2021. године закључен је Анекс број 1 горе наведеног Уговора о уступању и утврђен нови рок за измирење потраживања (07.02.2022.г.).

Дана 15.09.2020.г. покренут је стечајни поступак над СФС ад Параћин, а на предлог доо Ремонтнерци Београд од 16.07.2020.г. Потраживања пријављена у стечајну масу дужника износе 60.308.616,26 рсд.

У току стечајног поступка над дужником СФС ад Параћин – у стечају поднет је План реорганизације од стране разлучног повериоца Corp investment доо Београд дана 11.12.2020.г., са накнадним изменама и допунама, којим је потраживање ЈП СГ сврстано у класу Ц необезбеђена потраживања за која је превиђен отпис 90%, док би се 10% потраживања конвертовало у учешће у капиталу, чиме би ЈП СГ, на основу Плана реорганизације, стекао 0,2773340% власништва над СФС ад Параћин.

Велики део потраживања од привредних субјеката чине **потраживања пријављена у стечај** (цца 93,8%, односно 51,8 млрд рсд), док на дан 31.12.2021.г. нема потраживања од предузећа у поступку приватизације пријављених у реструктурирање. Над великим бројем предузећа која су била у поступку реструктурирања покренути су стечајни поступци, те су потраживања која су раније била пријављена у поступак реструктурирања пријављена у стечајне масе. Потраживања од купаца у стечају нису обезбеђена хипотекарним правом над имовином дужника, тако да је наплата ових потраживања неизвесна. Од 30 привредних субјеката - дужника са наплатом у домену руковођења ризичним купцима који су били у поступку приватизације, над 29 је покренут стечајни односно претходни стечајни поступак, док је над једним купцем окончана приватизација (ПКБ Београд који је измирио све обавезе према ЈП СГ и враћен у надлежност Сектора за трговину гасом).

Наплата потраживања од привредних субјеката са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду јан-нов. 2021.г. (дпо фактура за пг испоручен у децембру 2021.г. је 01.01.2022.г.) у периоду од 01.01-31.12.2021.г. износила је 67,4%, односно 100% ако се изузме Тоза Марковић доо Кикинда од ког се принудним путем наплаћују потраживања почевши од децембра 2019.г. (након брисања мере забране преноса по претходном стечајном поступку), а по основу фактура за период од марта до јуна 2019.г. по ком основу је наплата у 2021.г. износила 0,00 рсд.

Купцу Тоза Марковић доо Кикинда је дана 14.05.2021.г. обустављена испорука пг до 14.06.2021.г. када је купцу настављена испорука пг. Купац и даље не измирује обавезе.Купац и даље не измирује обавезе (наплата потраживања 0%)

▪ **ПОТРАЖИВАЊА ОД ДИСТРИБУТЕРА ПРИРОДНОГ ГАСА**

Потраживања од дистрибутера пг чине 25,7% укупних потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризиком купаца. Највећи део, 87,7% се односи на потраживања од Нови Сад – Гас доо Нови Сад (17,7 млрд рсд) од ког се наплата потраживања спроводи у складу са препорукама Владе РС, 3,4% од Гас Феромонт ад Стара Пазова, 2,5% Слога Кањижа АД у стечају (све пријављено у стечајну масу), цца 2,2%

Лозница гас (највећи део се односи на утужена потраживања), 1,9% од Врбас гас Врбас, а 1,7% од ЈП Ковин гас Ковин.

Наплата потраживања од дистрибутера са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду од јан-нов. 2021.г. (дпо фактура за пг испоручен у децембру 2021.г. је 01.01.2022.г.) у периоду од 01.01-31.12.2021.г. износила је 77,1%. Наплата од Нови Сад-гас доо Нови Сад је износила 79,5%, од Гас феромонт ад Стара Пазова 53,6%. Оба купца су у 2021.г. измиривала обавезе по основу пг из 2020.г. (од Гас феромонт ад принудним путем, меницом). Принудним путем од дистрибутера наплаћивана су потраживања из претходних година, док је по основу потраживања за пг испоручен у 2021.г. принудним путем, меницама, наплаћено 8,7% фактурисаних потраживања, односно 11,3% наплаћених потраживања.

Купцу Гас Феромонт ад Стара Пазова се од 01.02.2021.г. фактурише нелегална потрошња пг, имајућу у виду да Уговори о снабдевању на слободном тржишту са купцем нису продужени обзиром да купац не испуњава услове за продужење Уговора имајући у виду неизмирена потраживања, као и приговор који је поднео на предлог за извршење по основу Вансудског поравнања које је потписао са ЈП СГ. У току је поступак утужења наведених потраживања. Не постој сагласност за обуставу испоруке пг.

■ ПОТРАЖИВАЊА ОД СИСТЕМА ДАЉИНСКОГ ГРЕЈАЊА

Потраживања од система даљинског грејања чине 2,7% укупних потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима, од којих 53,2% чине потраживања од ЈП Топлана Јагодина, Јагодина, 31,2% потраживања од Топлана ФКС Јагодина (субјект у процесу приватизације), 9,2% од ЈКП Топлана Лозница, док су од ЈКП Градска топлана Крушевац потраживања наплаћена у целости.

У укупним потраживањима од система даљинског грејања са наплатом у домену руковођења ризичним купцима на дан 31.12.2021.г. 11,6% чине потраживања пријављена у реструктурирање (потраживања од Топлана ФКС Јагодина).

Наплата потраживања од система даљинског грејања са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду од јан-нов. 2021.г. (дпо фактура за пг испоручен у децембру 2021.г. је 01.01.2022.г.) у периоду од 01.01-31.12.2021.г. износи 76%. Наплата потраживања од ЈП Топлана Јагодина 9,4% (од 22.12.2020.г. од купца је принудно наплаћивано по основу Решења о извршењу број И6679/20 по ком основу је од купца у извештајном периоду наплаћено 197,6 мил рсд, купац је у периоду блокаде рачуна уплатио 63,4 мил рсд и меницом наплаћено 5,9 мил рсд по основу потраживања из 2020.г.) и од ЈП Топлана Бечеј 57,1% (од децембра 2020.г. потраживања су наплаћивана принудним путем меницом, док је од 24.03.2021. до 23.04.2021.г. вршена принудна наплата по основу Реш. о извршењу ИИ.205/2019.г. које је обухваћено Вансудским поравнањем које купац није поштовао и меницом за потраживања којом је наплаћено 5,8% фактурисаних потраживања и 10,2% наплаћених потраживања). У току 2021.г. од купаца су се наплаћивала потраживања из претходних година принудним путем (меницом и у извршном поступку потраживања из ранијих година).

■ ПОТРАЖИВАЊА ОД БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА

Потраживања од буџетских корисника (здравствене установе и остали) чине 1,4% потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима и износе цца 1,069 млрд рсд.

Наплата доспелих потраживања од буџетских корисника са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду од јануара до октобра 2021.г. (дпо фактура за пг испоручен у новембру 2021.г. је у јануару.2022.г.) у периоду од 01.31.12.2021.г. износила је 94,9%. Буџетски корисници не достављају средства обезбеђења плаћања, те је принудна наплата могућа само у извршном поступку (утужењем). За здравствене установе обавезе по доспелим фактурама измирује РФЗО.

Здравствене установе које имају највеће обавезе према ЈП СГ су се такође обратиле надлежном Министарству здравља у циљу решавања укупних обавеза према ЈП СГ. У току су били преговори између ЈП СГ, Министарства енергетике и Министарства здравља о начину регулисања обавеза здравствених установа.

АКТИВНОСТИ И МЕРЕ У ЦИЉУ ПОБОЉШАЊА СТЕПЕНА НАПЛАТЕ ПОТРАЖИВАЊА

Наплата потраживања од купаца који не поштују уговорену динамику измирења остварује се применом следећих мера:

- активирање инструмената обезбеђења плаћања
 - у периоду од 01.01.-31.12.2021.г. активирани су менице на укупан износ од 1,44 млрд рсд и по њима је наплаћено 742,7 мил рсд. Поред наведеног, принудном наплатом су наплаћивана и потраживања из ранијих година, укључујући и неутужена потраживања по основу Вандсудског поравнања са Гас Феромонт ад Стара Пазова у износу цца РСД 190 милиона које је наплаћено у целости.
- обустава испоруке пг
 - у периоду од 01.01.-31.12.2021.г., извршена је обустава испоруке пг једном купцу са наплатом у домену руковођења ризичним купцима и то купцу Тоза Марковић доо Кикинда дана 14.05.2021.г. до 14.06.2021. године, када је купцу настављена испорука природног гаса.
- покретање процедуре утужења- у току су утужења потраживања од Тоза Марковић ад Кикинда, Гас Феромонт ад Стара Пазова и Нови Сад гас доо Нови Сад
- закључивање судских/вансудских поравнања,
- преговори са надлежним министарствима у складу са тачком 6. Закључка Владе РС 05 Број 312-11499/2016 од 01.12.2016.г.

Краткорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2021.г. износе 195.728 хиљ рсд и у целости се односе на краткорочне кредите и пласмане матичним и зависним правним лицима, односно на позајмицу предузећу Специјална лука доо Панчево (рок враћања зајма анексиран до 31.12.2021.г - у току је разматрање анексирања истог) и Тоза Марковић доо Кикинда. Наиме, према релевантним Уговорима о зајму, у 2019.г. предузећу Специјална лука исплаћено је 70 мил рсд према тада потписаним Уговорима о зајму, у 2020.г. исплаћено је по 15 мил рсд месечно према Уговорима о зајму, а у првој половини 2021.г. исплаћено је укупно 60 мил рсд (по 15 мил рсд месечно закључно са априлом). У II кварталу 2021.г. Специјална лука доо је по основу предметне позајмице извршила повраћај у укупном износу од 205 мил рсд (26.05.2021. у износу од 45 мил рсд, а 11.06.2021.г. у износу од 160 мил рсд). Дуг по основу зајмова датих Специјалној луци доо Панчево на дан 30.09.2021.г. по основу главнице износи 105 мил рсд. Наведени зајам број 01-01-11/10 у износу од 105 мил рсд анексиран је до 31.12.2021.г. и исти није враћен (у току је разматрање анексирања истог). Сви остали дати зајмови за који је извршен поврат главнице (укупно враћени зајам 205 мил рсд) истекли су 30.06.2021. и за исте није враћен дуг по основу камате. Програмом пословања повраћај зајма је планиран са крајем године, стога је дошло до одступања реализације од плана.

Готовински еквиваленти и готовина на дан 31.12.2021.г. износе 10.639.268 хиљ рсд. Готовина на почетку обрачуноског периода износила је 13.430.827 хиљ рсд. На ниже стање готовине у односу на план у највећој мери утицали су реализовани одливи готовине по основу исплата добављачима и датих аванса у иностранству, а услед додатних набавки гаса у циљу обезбеђења стабилности снабдевања тржишта РС у условима енергетске кризе и великих ценовних осцилација.

Краткорочна активна временска разграничења на дан 31.12.2021.г. износе 36.811.997 хиљ и највећим делом односе се на потраживања за нефактурисан приход - Влада Републике Србије у износу од 22.049.871 хиљ рсд и мањим делом на потраживања за нефактурисани приход у износу од 13.959.552 хиљ рсд (потраживања по основу фактурисања пг за гасни месец децембар) и остала активна временска разграничења (777.186 хиљрсд).

Влада Републике Србије је 29.12.2021. донела Уредбу о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса, 05 број 338-12537/2021, која је објављена у Службеном гласнику број 132 од 30.12.2021.г. На основу Уредбе прописује се привремена мера ограничавања цене гаса и право на надокнаду разлике у цени пг набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији која се

користи за обрачун цене за даљу продају и основне цене, субјекти који имају право на надокнаду разлике у цени, као и поступак остваривања права на надокнаду ради спречавања поремећаја на тржишту снабдевања пг, а који је продат снабдевачима и купцима почев од 01.12.2021.г.

У складу са донетом Уредбом ЈП СГ је са 31.12.2021.г. у својим пословним књигама евидентирало ефекте по основу примене исте, у виду прихода од субвенција и потраживања за нефактурисани приход - Влада Републике Србије, у износу од 22.049.871 хиљ рсд. Поремећаји на тржишту гаса и вишеструко повећане цене пг (као и последишно донета Уредба) су у највећој мери утицали на одступања од планских вредности, а имајући у виду да приликом израде Програма пословања ЈП СГ за 2021.г. и Програма о изменама и допунама Програма пословања ЈП СГ за 2021.годину нису биле познате информације у вези дате Уредбе. Све поменуто ће бити укључено у предстојећи Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП СГ за 2022.годину.

Изменом члана 14.став 4.Закона о ПДВ-у, од 2017.г., у ком је дефинисано да се датум читавања сматра датумом ДПО, што у случају ЈП СГ представља први дан у наредном месецу, обавеза за ПДВ као и остала потраживања и обавезе за гасни месец децембар 2021.г. су евидентирани у оквиру рачуна временских разграничења.

Ванбилансна актива на дан 31.12.2021.г. износи 5.652.783 хиљ рсд што је за 20,3% ниже како од вредности на дан 31.12.2020.г. тако и од вредности предвиђене планом, на шта је у највећој мери утицало ниже остварење на позицији дате гаранције. Ванбилансну активу већим делом чине дате гаранције које износе 3.038.807 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), примљене гаранције у износу од 2.274.405 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), као и имовина других субјеката (у износу од 339.570 хиљ рсд) коју чине: средства других лица - камате по кредитима које износе 37.502 хиљ рсд (Континентал банка), потраживања за део неизмирених обавеза за изградњу ТК Јелен Црни врх која износе 1.995 хиљ рсд и потраживања по Уговору бр. 01/01/2/940 у износу од 300.073 хиљ рсд (односе се на ДП Гас Бачка Паланка).

5.2.2. ПАСИВА

Укупна Пасива ЈП СГ на дан 31.12.2021.г. износи 278.802.471 хиљ рсд и иста је око нивоа плана, док је од вредности на дан 31.12.2020. године виша за 36,5%. У структури укупне пасиве највећи део чини капитал (124.349.098 хиљ рсд), у већој мери основни капитал односно државни капитал, а у мањој мери позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици по основу финансијских средстава и др. компоненти осталог свеобухватног резултата и нераспоређени добитак.

Табела бр. 17, Биланс стања - пасива на дан 31.12.2021.г.

(у 000 рсд)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2020.	31.12.2021.		Индекс реализација 31.12.2021./ Реализација 31.12.2020. 7=6/4*100	Индекс реализација 31.12.2021. / План 31.12.2021. 8=6/5*100
				План	Реализација		
1	2	3	4	5	6		
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>0	0401	121.019.403	127.942.814	124.349.098	102,8	97,2
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	72.051.556	72.286.536	72.051.556	100,0	99,7
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		7.755			
330 и поглав садр. рачуна 331,332,333,33 4,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР. КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА	0406	41.781.087	41.781.087	41.786.087	100,0	100,0
дуг. садр. рач. 331,332,333,33 4,335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР. КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА	0407	343	343			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	7.187.103	13.867.779	10.511.455	146,3	75,8
340	1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	0409	4.192.439	7.190.303	6.727.351	160,5	93,6
341	2. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0410	2.994.664	6.677.476	3.784.104	126,4	56,7
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412					
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0415	26.268.617	71.310.188	49.317.533	187,7	69,2
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	516.853	654.007	592.138	114,6	90,5
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	473.339	493.879	481.091	101,6	97,4
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	43.514	160.128	111.047	255,2	69,3
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	25.751.764	70.656.181	48.725.395	189,2	69,0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	4.525.098	4.525.098	4.525.098	100,0	100,0
411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422					
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423					
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	20.839.576	65.743.993	44.198.911	212,1	67,2
414 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	309.422	309.422			
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	77.668	77.668	1.386	1,8	1,8

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428						
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3.748.084	3.743.328	3.750.030	100,1	100,2	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	2.816.416	2.900.908	2.750.870	97,7	94,8	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	50.342.859	71.689.284	98.634.940	195,9	137,6	
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	29.265.537	27.765.052	67.595.455	231,0	243,5	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434						
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	10.179.661	5.179.661	47.409.312	465,7	915,3	
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	19.085.876	22.585.391	20.186.133	105,8	89,4	
423,424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438						
426	6. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439						
428	6. Обавезе по основу финансијских деривата	0440						
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.142.487	5.068.827	5.797.940	140,0	114,4	
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	9.510.329	15.941.479	14.476.167	152,2	90,8	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443	1.326.054	739.620	434.065	32,7	58,7	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			14			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	8.167.381	15.170.811	14.041.390	171,9	92,6	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	16.894	1.792	698	4,1	38,9	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447						
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		29.255				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	2.020.098	1.919.796	1.812.350	89,7	94,4	
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	788.795	834.712	1.120.861	142,1	134,3	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	484.288	737.336	691.489	142,8	93,8	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	747.015	347.749				
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453						
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5.404.408	20.994.129	8.953.038	165,7	42,6	
	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	204.195.379	277.586.523	278.802.471	136,5	100,4	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	7.092.149	7.092.149	5.652.783	79,7	79,7	

А. КАПИТАЛ

Капитал (укупан) на дан 31.12.2021.г. износи 124.349.098 хиљ рсд. Предузеће је за 2021.г. остварило позитиван финансијски резултат у износу од 3.772.985 хиљ рсд (планирана је нето добит од 6.677.476 хиљ рсд) а који је утицао и на стање укупног капитала.

Основни капитал ЈП СГ износи 72.051.556 хиљ рсд и на нивоу је остварења на дан 31.12.2020. г., као и на нивоу плана (нижи за 0,3%).

Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнине, постројења и опрема (41.786.087 хиљ рсд) на нивоу су остварења на дан 31.12.2020.г. као и на нивоу плана.

Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата представљају позитиван и негативан ефекат флукуације тржишне вредности хартија од вредности. У посматраном периоду на овој позицији нису исказани нереализовани губици, као резултат повећања цена приоритетних акција Комерцијалне банке за 76,00 рсд по акцији у последем кварталу (цена на берзи на дан 31.12.2021.г. износи 2.556,00 рсд/акција).

Нераспоређени добитак на дан 31.12.2021.г. износи 10.511.455 хиљ рсд од чега се износ од 6.727.351 хиљ рсд односи на нераспоређен добитак из ранијих година, а износ од 3.784.104 хиљ рсд се односи на нераспоређен добитак из текуће године. Укупан нераспоређени добитак је за 24,2% нижи од планске вредности (13.867.779 хиљ рсд) услед ниже оствареног нето резултата периода у односу на план.

Надзорни одбор ЈП “Србијагас” је 29. јула 2021.г. донело Одлуку број: 01-04-27/153-1 о расподели добити ЈП СГ по финансијском извештају за 2020.г. у износу од 2.994.664 хиљ рсд, на коју је Влада Републике Србије Решењем 05 Број 41-7646/2021 од 26. августа 2021.г. дала сагласност. Наведеном Одлуком се нераспоређена нето добит, која је утврђена у годишњим финансијским извештајима са стањем на дан 31.12.2020.г., распоређује усмеравањем средстава за инвестиције, инвестиционо одржавање, набавку опреме и средстава за развој и унапређење рада у износу од 2.532.874 хиљ рсд, оснивачу у износу од 300.000 хиљ рсд и запосленима сразмерно учешћу зараде запосленог у укупном фонду зарада ЈП СГ у бруто износу од 161.790 хиљ рсд.

Укупна дугорочна резервисања и обавезе износе 49.317.533 хиљ рсд и виша су у односу на крај претходне године (виша за 87,7%) док су у односу на план нижа за 30,8% услед нижег остварења на позицији *дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи* (није реализовано повлачење дугорочних кредита у планираном обиму).

Дугорочна резервисања на дан 31.12.2021.г. износе 592.138 хиљ рсд и у односу на план нижа су за 9,5%, а у оквиру истих највећи део односи се резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.

Реализована дугорочна резервисања обухватају:

- Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених (јубиларне накнаде, отпремнине приликом одласка у пензију, неискоришћена плаћена одсуства), у износу од 481.091 хиљ рсд;
- Резервисања за трошкове судских спорова, у износу од 111.047 рсд.

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2021.	31.12.2020.
I Стање на дан 01.01.	43.514	35.737
Резервисања за судске спорове	92.370	8.169
Искоришћени део резервисања за судске спорове	-5.088	-317
Укинута резервисања за судске спорове	-19.749	-75
II Стање на дан 31.12.2021. (односно 31.12.2020.)	111.047	43.514

На дан 31.12.2021. године, ЈП Србијагас је водило већи број судских спорова као тужена страна у укупној вредности од 689.965 хиљ рсд, док вредност судских спорова у којима се ЈП Србијагас јавља као тужилац износи 96.258.386 хиљ рсд.

Дугорочне обавезе износе 48.725.395 хиљ рсд, и највећим делом се односе на *дугорочне кредите, зајмове и обавезе по основу лизинга у земљи* (44.198.911 хиљ рсд), а мањим делом се односе на *обавезе које се могу конвертовати у капитал* (4.525.098 хиљ рсд) и *остале дугорочне обавезе* (1.386 хиљ рсд). Ниже су за 31,0% у односу на план (будући да нису реализовани дугорочни кредити у планираном обиму), док су за 89,2% више од вредности на дан 31.12.2020.г. Одступања у односу на план се у највећој мери односи на планиране а нереализоване и делимично реализоване дугорочне кредите.

У првом кварталу 2021.г. је планиран и реализован кредит без државне гаранције у вези пројекта изградње гасовода на територији РС од границе са Р.Бугарском до границе са Мађарском и другим суседним земљама са РС у укупном износу од 75 мил ЕУР путем докапитализације предузећа „South Stream Serbia AG“, Switzerland, за која су издата Писма подршке Владе Републике Србије (средства искоришћена у периоду од 24.02.-25.02.2021.г.).

У II кварталу планирани су дугорочни кредити у укупном износу од 169 мил ЕУР са државном гаранцијом (за финансирање пројекта гасификације дела Борског и Зајечарског округа, дела Колубарског округа и РГ Лесковац-Врање), и у II кварталу је реализовано цца 37,5 мил ЕУР за пројекат гасификације дела Колубарског округа односно изградње РГ Београд –Ваљево –Лозница, у III кварталу реализован део кредита у износу од цца 14 мил ЕУР за изградњу РГ Лесковац-Врање, док је у IV кварталу реализовано цца 33 мил ЕУР за пројекат гасификације дела Борског и Зајечарског округа односно изградње РГ Параћин – Бољевац – Рготина – Неготин – Прахово са одвојцима за Бор, Зајечар и Књажевац .

У II кварталу планиран је и дугорочни кредит за одржавање текуће ликвидности у износу од 50 мил ЕУР, а исти је делимично реализован у IV кварталу у износу од 40 мил ЕУР.

У III кварталу планирани је дугорочни кредит у износу од 180 мил ЕУР са државном гаранцијом (за финансирање јачања транспортних капацитета гасовода у Републици Србији). У складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП Србијагас, Нови Сад бр 01-04-27/155-11 од 20.10.2021.г. о задуживању код пословних банака по наведеном основу, а до 40 мил еур, закључени су уговори о кредиту са Раифеизен банком (20 мил еур) и Интеса банком (20 мил еур), а исти до краја 2021.г нису реализовани. Дана 14.02.2022.г. повучен је део средстава (20 мил ЕУР) код Раифеизен банке. Рок расположивости кредита је до маја 2022.г.

Задуженост ЈП СГ на дан 31.12.2021.г. износи 802,2 мил ЕУР од чега 235,8 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом, 143,5 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита без државне гаранције (од којих је 3,5 мил ЕУР задужење према Париском клубу) и 422,9 мил ЕУР износи задужење по основу краткорочног кредита без државне гаранције.

У периоду 01.01-31.12.2021.г. **Управа за јавни дуг** учествовала је у обезбеђивању средстава за измирење обавеза по основу дугорочног кредита са државном гаранцијом (ЕБРД) у износу од 9,82 мил ЕУР (по основу камате цца 0,18 мил ЕУР и по основу главнице цца 9,46 мил ЕУР).

За напред наведени период и наведене обавезе ЈП Србијагас је из сопствених средстава обезбеђивао средства у износу од цца 37,06 мил ЕУР (по основу камате цца 1,85 мил ЕУР и по основу главнице цца 35,21 мил ЕУР).

Остале дугорочне обавезе на дан 31.12.2021.г. износе 1.386 хиљ рсд и у целости се односе на обавезе према физичком лицу по основу накнаде штете (судске пресуде). Знатно су ниже од планираних, али и од остварених у 2020.г. (обавезе према добављачу НИС ад Нови сад у износу од цца 75,8 мил рсд пренете на део дугорочних обавеза које доспевају до једне године – НИС).

Одложене пореске обавезе по основу ревалоризације на дан 31.12.2021.г. износе 3.750.030 хиљ рсд, и на нивоу су вредности на дан 31.12.2020.г., као и планске вредности. Односе се на привремену разлику по којој се некретнине, постројења и опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима увећаног за одложени порез на терет ревалоризационих резерви.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације на дан 31.12.2021.г. износе 2.750.870 хиљ рсд, и на нивоу су вредности на дан 31.12.2020.г. (ниже за 2,3%), као и планске вредности (ниже за 5,2%). Односе се на преузету сталну имовину у употреби без накнаде (2,2 млрд рсд), преузету сталну имовину у употреби без накнаде – Фонд за капитална улагања (427,3 мил рсд) и преузету опрему и нематеријална улагања у употреби без накнаде – Скада (104,9 мил рсд).

ЈП Србијагас у оквиру свог пословања прибавља гасоводне објекте као основна средства без накнаде, односно објекте чију изградњу финансирају корисници. Вредност средстава прибављених без накнаде евидентира се на позицији "Одложени приходи и примљене донације", а сваке године се део ових разграничења укида у корист прихода периода у складу са настанком трошкова по основу прибављених средстава.

Краткорочна резервисања и обавезе износе 98.634.940 хиљ рсд и исте су за 95,9% више у односу на стање на дан 31.12.2020.г., а за 37,6% су више од плана, највише услед више остварене вредности на позицији краткорочне финансијске обавезе (одобрене краткорочне позајмице Оснивача, услед поремећаја на тржишту пг и интервентних набавки пг по вишеструко увећаним ценама).

Краткорочне финансијске обавезе износе 67.595.445 хиљ рсд и чине их *кредити и зајмови од лица која нису домаће банке* (47.409.312 хиљ рсд) и *кредити од домаћих банака* (20.186.133 хиљ рсд) и знатно су више у односу на план, као и од остварења на дан 31.12.2020.г.

Краткорочни кредити и зајмови у земљи од лица која нису домаће банке на дан 31.12.2021. године износе 47.409.312 хиљ рсд, што је за значајно више од планске вредности као и вредности на дан 31.12.2020.г. Чине их: остале краткорочне финансијске обавезе према оснивачу (јавни буџет – у износу од 6.401.738 хиљ рсд), кредити и зајмови према оснивачу (40.000.000 хиљ рсд) и део дугорочних обавеза који доспевају до једне године-НИС (1.007.574 хиљ рсд).

На поменута одступања су у највећој мери утицали догађаји крајем године, када је услед увоза интервентних количина пг по берзанским ценама у децембру и плаћања увезеног пг авансно, а како предузеће није било у могућности да из текуће ликвидности обезбеди средства (будући да је током месеца новембра због хаварије на гасоводу у Бугарској предузеће из сопствених средстава обезбедило 12,53 мил еур), на захтев ЈП СГ Министарство финансија (Закључак Владе Републике Србије 05 број:00-624/2021. од 16.12.2021.г. и Закључак Владе Републике Србије 05 број: 00-634/2021 од 23.12.2021.г.) одобрило и уплатило 35 млрд рсд на име бескаматне краткорочне позајмице са роком враћања 31.12.2022.г. Такође, одобрено је продужење рока враћања краткорочне бескаматне позајмице (Закључком Владе Републике Србије 05 број:420-11936/2021) у износу од 5 млрд рсд за коју је рок враћања био 31.12.2021.г. те је наведеним Закључком продужен рок до 31.12.2022.г. Будући да наведено није било познато у моменту израде Програма о изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину дошло је до одступања планираних и реализованих величина на поменутој позицији.

Краткорочни кредити од домаћих банака на дан 31.12.2021.г. износе 20.186.133 хиљ рсд, што је за 10,6% ниже од плана, а за 5,8% више од вредности са краја 2020.г. Краткорочне кредите од домаћих банака највећим делом чине: део дугорочних кредита који доспевају до једне године у страниј валути (10.460.118 хиљ рсд), краткорочни финансијски кредити и зајмови са валутном клаузулом (у износу од 7.963.515 хиљ рсд) и краткорочни финансијски кредити и зајмови у динарима (у износу од 1.762.500 хиљ рсд).

Одлуком Надзорног одбора ЈП Србијагас бр.01-04-27/148-2/2 од 18.03.2021.г. одобрено је краткорочно задуживање ЈП Србијагас код пословних банака у износу од 100 мил еур за одржавање текуће ликвидности, како је и планирано.

У II кварталу реализован је део поменутог краткорочног кредита - од 100 мил ЕУР повучено је цца 15 мил ЕУР, у III кварталу повучено је још 60 мил еур, односно са 30.09.2021. године реализовано је укупно цца 75 мил еур.

У последњем кварталу у целости је реализован предметни краткорочни кредит у укупном износу од 100 мил ЕУР (планиран Програмом пословања), и то поменути износ од 75 мил ЕУР кроз повлачење нових кредита код пословних банака, а 25 мил ЕУР кроз Анексе Уговора о кредиту са ОТП банком.

Одступања у односу на планске вредности краткорочних кредита и зајмова су резултат извршених отплата главница по поменутиим кредитима, а што је у највећој мери утицало и на одступања на позицији обавеза по основу кредита од домаћих банака.

Примљени аванси, депозити и кауције на дан 31.12.2021. г. износе 5.797.940 хиљ рсд. У највећој мери односе се на примљене авансе за робу и услуге (5.298.724 хиљ рсд) - највише ЈП ЕПС огранак Панонске ТЕ-ТО (1,8 млрд рсд) и HBIS group Србија Iron&steel doo Београд (815,3 мил рсд) за испоруку природног гаса и ИДЦ доо (126,6 мил рсд) за пројекат изградње МГ од границе Бугарске до Мађарске.

Обавезе из пословања на дан 31.12.2021.г. износе 14.476.167 хиљ рсд. ЈП СГ уредно измирује своје обавезе према добављачима, а у складу са закљученим уговорима и Законом о роковима за измирење новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама. Највећи део приказаних обавеза из пословања ЈП СГ нису доспеле и односе се на закључене уговоре са под - подизвођачима на пројекту изградње новог гасовода „Магистрални гасовод – интерконектор граница Бугарске – граница Мађарске“ као и обавезе по основу инвестиционих пројеката на изградњи гасоводне мреже, чији је носилац ЈП СГ.

Обавезе из пословања У највећој мери односе се на обавеза према добављачима у земљи (14.041.390 хиљ рсд), обавезе према добављачима – матична, зависна и остала повезана лица у земљи (434.065 хиљ.рсд) а мањим делом на добављаче у иностранству (698 хиљ рсд) и обавезе према добављачима – матична, зависна и остала повезана лица у иностранству (14 хиљ рсд).

ЈП СГ нема неизмирених обавеза према Југоросгасу. Наиме, фактура за новембар месец исплаћена је у валути у целости, а децембарска фактура је, у складу са измењеним прописима, евидентирана у оквиру пасивних временских разграничења (примена истог принципа као и код потраживања), стога салдо обавеза према добављачима не садржи рачун Југоросгас за децембар 2021.г. Највећи део обавеза према добављачима у земљи се односи на обавезе према извођачима радова на инвестиционим пројектима ЈП СГ (гасификација општина и др.), као и на пројекту изградње гасовода МГ од границе Бугарске до Мађарске.

Усаглашене обавезе са добављачима на дан 31.12.2021. износе 14.186.644 хиљада РСД, што чини 98%. До неслагања са добављачима (извођачима радова) долази услед тога што се привремене ситуације извођача радова у пословним књигама ЈП Србијагас евидентирају тек након овере од стране Надзорног органа, који није извршио оверу услед недостатка комплетне документације потребне за вршење стручног надзора сходно Закону о планирању и изградњи, док се у пословним књигама извођача радова евидентирају у моменту издавања истих.

Остале краткорочне обавезе на дан 31.12.2021.г. износе 1.812.350 хиљ рсд и за 5,6% су ниже у односу на план док су за 10,3% ниже у односу на вредност на дан 31.12.2020.г. (услед нижих обавеза за порез из резултата).

Остале финансијске обавезе чине: остале краткорочне обавезе (у износу од 1.120.861 хиљ рсд) и обавезе по обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода (у износу од 691.489 хиљ рсд).

Краткорочна пасивна временска разграничења на дан 31.12.2021.г. износе 8.953.038 хиљ рсд и нижа су за 57,4% од плана услед нижих реализованих разграничених зависних трошкова набавке, док су од остварења на дан 31.12.2020.г. виша за 65,7%.

Краткорочна ПВР се у највећем делу односе на разграничене зависне трошкове набавке у износу од 5.607.332 хиљ рсд (највећи део односи се на Југоросгас у износу од 4.116.676 хиљ рсд), а мањим делом на разграничене обавезе за ПДВ (у износу од 3.272.705 хиљ рсд).

Ванбилансна пасива на дан 31.12.2021.г. износи 5.652.783 хиљ рсд што је за 20,3% ниже од вредности на дан 31.12.2020.г. као и од вредности предвиђене планом, на шта је у највећој мери утицало ниже остварење на позицији дате гаранције. Ванбилансну пасиву већим делом чине обавезе за дате гаранције које износе 3.038.807 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), обавезе за примљене гаранције у износу од 2.274.405 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), као и обавезе за имовину код других субјеката (у износу од 339.570 хиљ рсд) коју чине: средства других лица - камате по кредитима које износе 37.502 хиљ рсд (Континентал банка), потраживања за део неизмирених обавеза за изградњу ТК Јелен Црни врх која износе 1.995 хиљ рсд и потраживања по Уговору бр. 01/01/2/940 у износу од 300.073 хиљ рсд (односе се на ДП Гас Бачка Паланка).

ДОГАЂАЈИ НАКОН САСТАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Влада Републике Србије донела је Закључак 05: број 023-4526/2021 од 16.маја 2021.године којим је усвојила Акциони план за спровиђење активности у циљу реорганизације ЈП „Србијагас“ Нови Сад. Наведеним акционим планом утврђена је активност формирања и регистрације огранка ЈП „Србијагас“ Нови Сад. Дана, 12.октобра 2021.године Надзорни одбор ЈП „Србијагас“ Нови Сад је донео Одлуку о оснивању огранка бр. 01-04-27/154-1.Агенција за привредне регистре поступајући по регистрационој пријави донела је Решење о регистрацији огранка БД 83708/2021 од 15.10.2021.године.

Дана 08.02.2022. године потписан је Колективни уговор о изменама Колективног уговора ЈП „Србијагас“ Нови Сад број 01-01-427 којим је промењена основица за утврђивање основне зараде за обрачун зарада почев од јануара 2022. године. Остале одредбе Колективног уговора ЈП „Србијагас“ Нови Сад од 03.02.2015. године (чија примена је Споразумом продужена до 03.02.2024. године) су остале непромењене.

Сагласно са параграфом 17.МРС 10, до датума израде финансијских извештаја,односно одобрења извештаја од стране руководства ЈП „Србијагас“ Нови Сад, не постоје други,у Напоменама непоменути, догађаји који могу да утичу на истинитост и објективност финансијских извештаја за период 01.01.- 31.12.2021. године. Датум одобрења за обелодањивање финансијских извештаја ЈП Србијагас је датум достављања истих од стране Генералног директора Надзорном одбору ЈП „Србијагас“ Нови Сад, односно датум потписивања финансијских извештаја од стране Генералног директора ЈП Србијагас, 21. фебруар 2022.године.

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

Табела број 18, Извештај о осталом резултату ЈП СГ на дан 31.12.2021.г.

(у 000 дин)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
1	2	3	4	5
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	3.772.985	2.990.053
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	11.183	3.927
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
	а) добици	2007		
	б) губици	2008		
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
	а) добици	2007		
	б) губици	2008		
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у удућим 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		
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
	а) добици	2013		
	б) губици	2014		
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
	а) добици	2015		
	б) губици	2016		
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат			
	а) добици	2017	16.526	
	б) губици	2018		78.507
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005+ 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019	5.343	

II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 20010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		82.434
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021+2022) ≥ 0	2023	5.343	
VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021-2022) ≥ 0	2024		82.434
V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2025	3.778.328	2.907.619
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		

5.3.ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА

ЈП СГ је током извештајног периода редовно измиривало своје обавезе, како према добављачима пг, тако и остале текуће обавезе. Износ кредитне задужености у 2021.г. је виши у односу на претходну годину и обавезе по овом основу су значајне услед фактора који су утицали на пословање у претходним годинама и потребе финансирања стратешких инвестиционих пројеката. На ликвидност у последњем кварталу 2021.г. значајно је утицала набавка интервентних количина пг по вишеструко увећаним ценама, што се одразило на повећане одливе по том основу и потребу обезбеђивања додатних финансијских средстава путем краткорочних позајмица Владе РС.

Предузеће улаже значајне напоре да своје новчане обавезе измирује у складу са Законом о РИНО, као и да део расположивих средстава усмерава на измирење обавеза које не подлежу поменутом Закону, а све у циљу смањења трошкова камата и пенала.

Укупан износ неизмирених доспелих динарских обавеза ЈП СГ на дан 31.12.2021.г. (без Југоросгаза) износе 813,8 мил рсд, а најзначајнији износ се односи на измирење обавезе према оснивачу по основу добити у 2011.г. (625,9 мил рсд).

Укупан износ измирених обавеза које подлежу Закону о Рино у периоду 01.01-31.12.2021.г. износе 65,8 млрд рсд.

Кредитна задуженост ЈП СГ на дан 31.12.2021.г. износи 802,2 мил ЕУР од чега 235,8 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом, 143,5 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита без државне гаранције (од којих је 3,5 мил ЕУР задужење према Париском клубу) и 422,9 мил ЕУР износи задужење по основу краткорочног кредита без државне гаранције.

Постојање наведених обавеза је последица низа фактора: неадекватна цена пг из ранијих година, висок ниво обезвређења краткорочних потраживања, висок ниво ненаплаћених потраживања из ранијих година и неблагоприятна наплата од дела потрошача испорученог пг, као и набавке интервентних количина природног гаса преко Мађарске ради сигурног снабдевања потрошача природним гасом.

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

У циљу несметане испоруке пг, као и наплате потраживања од највећих дужника који нарушавају ликвидност пословања предузећа, ЈП СГ је предузимало све неопходне мере, како непосредном кореспонденцијом са купцима, тако и обраћањем Влади Републике Србије и надлежним Министарствима.

У току извештајног периода **остварен је нето одлив готовине у износу од 2.776.950 хиљ рсд.**

Табела број 19 - ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2021.г.

(у 000 рсд)

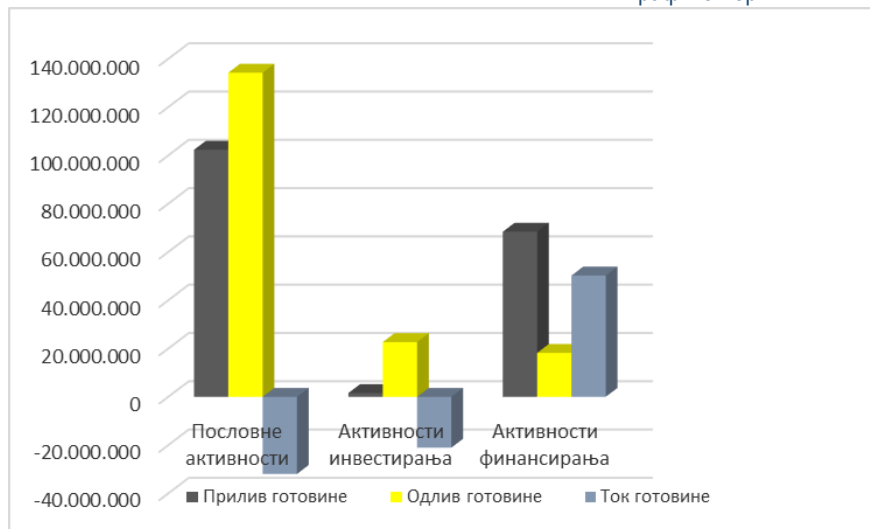
ПОЗИЦИЈА	АОР	Реализација 01.01.- 31.12.2020. године	01.01-31.12.2021.		Индекс реализација 01.01.- 31.12.2021. / реализација 01.01.-31.12.2020.	Индекс реализација 01.01.- 31.12.2021./ План 01.01.- 31.12.2021.
			План	Реализација		
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
А ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	95.762.993	110.364.663	102.314.421	106,8	92,7
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	94.512.744	108.155.177	101.270.097	107,1	93,6
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		83.836	75.026		89,5
3. Примљене камате из пословних активности	3004	272.495	1.840.354	504.417	185,1	27,4
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	977.754	285.296	464.881	47,5	162,9
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	81.551.833	109.895.429	134.249.796	164,6	122,2
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	73.777.803	101.493.787	86.721.919	144,5	85,4
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		591.506	37.171.368	270,3	6.284,2
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.934.510	2.100.208	1.887.583	97,6	89,9
4. Плаћене камате у земљи	3010	671.535	1.339.215	985.728	144,5	73,6
5. Плаћене камате у иностранству	3011	10.412	6.583	3.878		58,9
6. Порез на добитак	3012	25.553	747.092	1.431.927	5.603,8	191,7
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.132.020	3.373.165	5.125.188	99,9	151,9
8. Остали одливи из пословних активности	3014		243.874	922.205		378,1
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	14.211.160	469.234			
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016			31.935.375		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	720.466	1.136.149	1.565.177	217,2	137,8
1. Продаја акција и удела	3018	15.435		4		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019			22.879		
3. Остали финансијски пласмани	3020		340.000	205.000		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	4.478		6.914	154,4	
5. Примљене дивиденде	3022	700.553	796.149	1.330.380	189,9	167,1
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	8.366.604	34.298.395	22.646.163	270,7	66,0
1. Куповина акција и удела	3024		17.184.357	14.809.465	186,2	86,2
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	7.951.404	16.347.014	7.682.650		47,0
3. Остали финансијски пласмани	3026	415.200	767.024	154.048	37,1	20,1
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028	7.646.138	33.162.245	21.080.986	275,7	63,6
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	6.798.061	67.491.035	68.416.195	1.006,4	101,4
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	2.509.974	55.733.015	23.444.477	934,1	42,1
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	3.658.821	11.758.020	43.816.896	1.197,6	372,7
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036	629.266		1.154.822	183,5	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	650.000	24.085.186	18.176.784	2.796,4	75,5
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		7.235.729	7.854.985		108,6
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		618.843			
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		16.230.614	10.321.799		63,6
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044					
8. Исплаћене дивиденде	3045	650.000				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046	6.148.061	43.405.849	50.239.411	817,2	115,7
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047					
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	103.281.520	178.991.847	172.295.793	166,8	96,3
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	90.568.437	168.279.009	175.072.743	193,3	104,0
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)	3050	12.713.083	10.712.838			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)	3051			2.776.950		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	726.751	13.430.827	13.430.827	1.848,1	100,0
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	1.168		168	14,4	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	10.175		14.777	145,2	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	13.430.827	24.143.665	10.639.268	79,2	44,1

Токови готовине у извештајном периоду исказани су као токови готовине по основу пословних, инвестиционих активности и активности финансирања.

Графикон бр. 17



Ток готовине из пословних активности у периоду од 01.01- 31.12.2021.г. бележи **нето одлив** средстава у износу од **31.935.375 хиљ рсд**, а планиран је **нето прилив** средстава у износу од 469.234 хиљ рсд.

Остварен нето одлив готовине из пословних активности последица је нижих прилива готовине из пословних активности (првенствено прилива од продаје и примљених аванса у земљи) у односу на више одливе, на које су нарочито утицале

исплате добављачима и дати аванси у иностранству, услед увоза додатних количина природног гаса из Мађарске (по знатно вишим берзанским ценама) у циљу обезбеђења сигурности снабдевања свих потрошача и тржишта пг у Р.Србији.

Приливе готовине из пословних активности највећим делом (99%) чине приливи по основу продаје и примљени аванси у земљи и иностранству, а мањим делом (1%) примљене камате из пословних активности и остали приливи из редовног пословања.

Приливи по основу продаје и примљених аванса су нижи од планираних, а имајући у виду и остварен степен наплате текућих потраживања у извештајном периоду од 81,5%. Програмом пословања ЈП СГ за 2021.г. планиран степен наплате текућих потраживања од 95%, који је примењен на износ пројектованих потраживања/прихода текуће године и дела који се односи на раније године, што за резултат има пројектован прилив по датом основу. Одступања реализације и плана су у највећој мери резултат разлике планских и реализованих параметара пословања, као и динамике и структуре наплате потраживања.

Приливи по основу примљених камата из пословних активности (504.417 хиљ рсд) знатно су нижи од планираних, а односе се на наплаћене камате од купаца, највише за пг, а планирани су у износу од 1.840.354 хиљ рсд на име планираних финансијских прихода.

Остали приливи из редовног пословања износе 464.881 хиљ рсд, а у највећој мери се на приливе по основу повраћаја позајмице запослених и по основу прихода од закупа преосталог гаса – ПСГ у износу од цца 183,1 мил рсд), а од планираних су виши с обзиром на то да пројектовани приливи не обухватају остале приливе на динарским и девизним рачунима по различитим основама (продаја девиза, поврат аванса, поврат аконтација, наплата накнада, откуп акција и слично).

Одливе готовине из пословних активности највећим делом (92,3%) чине исплате добављачима и дати аванси у земљи и иностранству, док се остатак одлива готовине из пословних активности (7,7%) односи на одливе по основу плаћања осталих јавних прихода, плаћања по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, као и на плаћене камате, порез на добитак и остале одливе из пословних активности.

Под ставком исплате добављачима и дати аванси укључене су исплате свим добављачима, осим за инвестициона улагања и набавку осталих основних средстава и опреме. Изузетак су извршена инвестициона улагања за делатност ОТС, која су укључена у одливе из пословних активности добављачима, имајући у виду да се део имовине који се односи на делатност ОТС третира као инвестициона некретнина почев од 01.10.2020.г. (услед издвајања „Транспортгас Србија“ и његовог самосталног деловања). На одступања предметних одлива у односу на планиране утицала је чињеница да нису реализована инвестициона улагања у делатности ОТС у планираном обиму.

Одливи за зараде, накнаде зарада и остали лични расходи износе 1.887.583 хиљ рсд, а који су нижи од планираних за 10,1%, услед нижих предметних трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, на које је утицала чињеница да је и остварен број запослених нижи од планираног.

На позицији плаћених камата у земљи приметно је одступање реализованих одлива у односу на планиране (нижи за 26,4%), а имајући увид и да су расходи камата нижи јер није остварен планиран ниво задуживања а самим тим ни планиран износ ових трошкова/одлива. Исто се односи и на плаћене камате у иностранству.

Одливи по основу пореза на добит износе 1.431.927 хиљ.рсд и односе се на плаћену годишњу обавезу (за 2020.г.) као и аконтације пореза на добит током 2021.г. С обзиром да плански износ одлива по датом основу обухвата само одлив за годишњу обавезу пореза на добит за 2020.г., приметно је одступање реализације у односу на план.

Одливи по основу осталих јавних прихода односе се на трошкове пореза и такси, одлив по основу ПДВ, а у односу на планиране су знатно виши, узимајући у обзир да су исти пројектовани на основу планских параметара који одступају од реализације (кретања релевантних прихода и расхода, односно потраживања и обавеза).

Остали одливи из пословних активности износе 922.205 хиљ рсд и односе се на евидентирани одливе по основу донација, хуманитарних и спортских активности, спонзорства, депозита, провизија, камата платног промета, виза картица, такси и осталих накнада. Планирани одливи из пословних активности износе 243.874 хиљ рсд, а обухватају искључиво одливе по основу донација, хуманитарних и спортских активности, стога су одступања реализације у односу на план резултат како виших поменутих трошкова, тако и структуре осталих одлива (који нису планирани на исти начин, с обзиром да у моменту планирања део није познат, а део је другачије третиран).

Ток готовине из инвестиционих активности бележи **нето одлив** средстава у износу од **21.080.986 хиљ рсд**, а планиран је нето одлив готовине у износу од 33.162.245 хиљ рсд. На дато одступање утицао је ниже реализовани одлив по основу куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава као и нижи одлив по основу куповине акција и удела.

Приливи по основу осталих финансијских пласмана у целости се односе на поврат зајма од предузећа Специјална Лука, Панчево (205.000 хиљ.рсд).

Приливи по основу примљених дивиденди (1.330.380 хиљ рсд) у највећем износу се односе на дивиденде за 2020. годину од предузећа Транспортгас Србија (1.189.803 хиљ рсд), Гаспроммет Пале (130.347 хиљ рсд), док се мањи део односи на Информатика ад (10.230 хиљ рсд).

Одливи готовине по основу куповине акција и удела износе 14.809.465 хиљ.рсд и највећим делом се односе на докапитализацију друштва „South Stream Serbia“ AG, Zug, Switzerland. Наиме, Надзорни одбор ЈП Србијагас је 26. јануара 2021.г. донео Одлуку којом се одобрава улагање капитала у заједничко акционарско друштво „South Stream Serbia“ AG, Zug, Switzerland повећањем акцијског капитала у износу до 124.901.000,00 ЕУР. За наведено улагање Влада Републике Србије издала је писма подршке. Докапитализација заједничког предузећа ОАО Газпром и ЈП Србијагаса је реализована у циљу изградње гасовода на територији Републике Србије од границе са Републиком Бугарском до границе са Републиком Мађарском и другим суседним земљама. Наведено улагање је извршено у периоду 23.02.-25.02.2021. г. у укупном износу од 14.684.795.570,00 РСД тј.124.901.000,00 ЕУР (и уз негативне курсне разлике у износу од цца 7 мил рсд).

Остатак одлива по основу куповине акција и удела се односи на куповину удела у капиталу „Прогресгас Трејдинг“ доо - дана 18.03.2021.г. ЈП СГ је по основу откупа удела, уплатило износ од 117.572 хиљ рсд и тиме стекло учешће од 100% у укупном основном капиталу Прогресгас Трејдинг доо Београд.

Одлив по основу куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава износи 7.682.650 хиљ.рсд и у односу на план је значајно нижи (за 53%), а имајући у виду да предвиђена инвестициона улагања нису реализована у планираном обиму.

Одливи по основу осталих финансијских пласмана односе се на одлив по основу дугорочних и краткорочних финансијских пласмана матичним и зависним правним лицима, односно односе се на позајмице предузећу Тоза Марковић, Кикинда, предузећу Специјална Лука доо, Панчево – према Уговорима о зајму, као и запосленима у складу са Колективним уговором у III кварталу 2021. године.

Ток готовине из активности финансирања бележи **нето прилив** средстава у износу од **50.239.411 хиљ рсд**, а планиран је нето прилив у износу од 43.405.849 хиљ рсд.

Токови готовине из активности финансирања бележе *прилив* од 68.416.195 хиљ.рсд. У највећој мери чине их приливи по основу краткорочних кредита у земљи у износу од 43.816.896 хиљ рсд - односи се на прилив по основу краткорочне бескаматне позајмице за одржавање текуће ликвидности ЈП Србијагас од Владе РС у износу од 35 млр рсд, као и кредита од 100 мил еур за одржавање текуће ликвидности – повучен износ од 75 мил еур, док је 25 мил еур анексирано.

У мањој мери чине их приливи по основу дугорочних кредита у износу од 23.444.477 хиљ рсд - односи си се на дугорочни кредит у износу од 75 мил еур и део кредита од 75 мил еур за пројекат гасификације дела Колубарског округа односно изградње РГ Београд –Ваљево –Лозница (повучени износ кредита од 37,5 мил еур), део кредита од 28 мил еур за пројекат изградње РГ Лесковац – Врање (повучен износ од цца 14 мил еур), финансирање гасификације дела Борског и Зајечарског округа и изградњу разводног гасовода Параћин-Бољевац-Рготина-Неготин-Прахово са одвојцима за Бор, Зајечар и Књажевац у износу од 66 мил еур (повучен део кредита од 33 мил еур), као и дугорочни кредит у износу од 50 мил еур за одржавање текуће ликвидности (повучен износ од 40 мил еур).

Програмом пословања планиран је прилив из активности финансирања у износу од 67.491.035 хиљ рсд, а одступање од плана првенствено су видљива као последица нереализованих дугорочних кредита у планираном обиму, као и одступања услед прилива по основу бескаматне позајмице од Владе РС.

У току I квартала планиран је и реализован *дугорочни кредит* у износу од 75 мил еур путем докапитализације предузећа „South Stream Serbia“ AG, Zug, Switzerland.

У II кварталу планирано је повлачење дугорочних кредита за финансирање пројекта гасификације дела Борског и Зајечарског округа, дела Колубарског округа и изградње РГ Лесковац–Врање у укупном износу од 169 мил ЕУР, а по наведеном основу је повучено цца 84,5 мил ЕУР дугорочног кредита.

У II кварталу је, такође планиран и дугорочни кредит за одржавање текуће ликвидности у износу од 50 мил ЕУР, а исти није у потпуности реализован у посматраном периоду (повучен износ од 40 мил еур).

У III кварталу је планирано повлачење кредита по основу јачања транспортних капацитета гасовода у Републици Србији у износу од 180 мил еур а исти није реализован.

На позицији *краткорочни кредити у земљи* у трећем кварталу је планиран краткорочни кредит од 100 мил еур за одржавање текуће ликвидности, а реализован је у износу од 1.762.500 хиљ рсд (цца 15 мил еур) у II кварталу, као и у износу од 60 мил ЕУР у III кварталу (укупно реализовано 75 мил ЕУР), док су за 25 мил еур анексирани уговори са банкама.

У последњем кварталу 2021.г. остварен је прилив од 35 млрд рсд на име краткорочне бескаматне позајмице Владе РС за одржавање текуће ликвидности ЈП Србијагас, а што је и највећи разлог одступања реализације од плана на датој позицији (средства по основу позајмице нису предвиђена Програмом пословања – није било познато у моменту планирања).

Наиме, почетком новембра 2021.г. прекинут је транспорт природног гаса у Републику Србију као последица хаварије на гасоводу у Бугарској, услед чега је ЈП „Србијагас“ Нови Сад увезао интервентне количине гаса из Мађарске и тиме обезбедио сигуран рад система за све потрошаче, домаћинства и индустрију, а што је довело и до додатног ангажовања сопствених средстава ЈП „Србијагас“ Нови Сад. Осим наведеног, увоз интервентних количина природног гаса се наставио и у децембру, те је у периоду од 07.12.2021-30.12.2021.године ЈП Србијагас набављало природни гас по берзанским ценама. Увоз интервентних количина природног гаса је плаћан авансно и како ЈП „Србијагас“ Нови Сад није био у могућности да из текуће ликвидности обезбеди наведена средства, послате су молбе Министарству финансија за потребе обезбеђења краткорочних бескаматних позајмица (позајмице су одобрене Закључаком Владе Републике Србије 05 број: 00-624/2021 од 16.12.2021.г. и Закључаком Владе Републике Србије 05 број: 00-634/2021 од 23.12.2021.г).

Остатак прилива готовине из активности финансирања односи се на *приливе по основу осталих краткорочних обавеза* (1.154.822 хиљ.рсд) – средства које је обезбедила Управа за јавни дуг. Наиме, у периоду 01.01.-31.12.2021.г Управа за јавни дуг учествовала је у обезбеђивању средстава за измирење обавеза по основу

дугорочног кредита са државном гаранцијом (ЕБРД) у износу од 9,82 мил ЕУР (по основу камате цца 0,18 мил ЕУР и по основу главнице цца 9,64 мил еур).

За наведени период и обавезе ЈП Србијагас је из сопствених средстава обезбеђивало средства у износу од цца 37,06 мил ЕУР (по основу камате цца 1,85 мил ЕУР и по основу главнице цца 35,21 мил ЕУР).

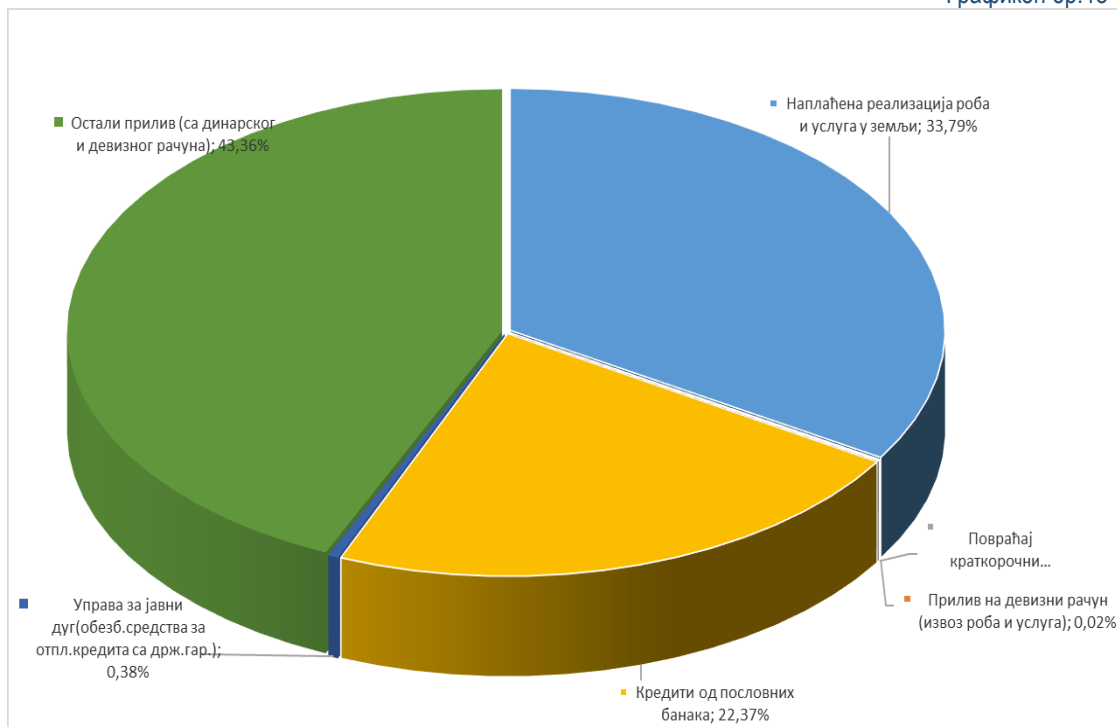
Токови готовине из активности финансирања бележе и одлив од 18.176.784 хиљ.рсд. У највећој мери чине их одливи по основу краткорочних кредита у земљи (10.321.799 хиљ рсд) и дугорочних кредита у земљи (7.854.985 хиљ.рсд), а који се односе на отплате главница по краткорочним и дугорочним кредитима према роковима доспећа дефинисаним ануитетним плановима. Одступања у односу на план су у највећој мери резултат одступања обима и динамике улагања, а у мањој мери и разлика курса валута у односу на плански.

У периоду 01.01.-31.12.2021.г Управа за јавни дуг учествовала је у обезбеђивању средстава за измирење обавеза по основу дугорочног кредита са државном гаранцијом (ЕБРД) у износу од 9,82 мил ЕУР (по основу камате цца 0,18 мил ЕУР и по основу главнице цца 9,64 мил еур) што чини позицију приливи по основу осталих краткорочних обавеза 1.154.822 хиљ.рсд).

За напред наведени период и наведене обавезе ЈП Србијагас је из сопствених средстава обезбеђивало средства у износу од цца 37,06 мил ЕУР (по основу камате цца 1,85 мил ЕУР и по основу главнице цца 35,21 мил ЕУР).

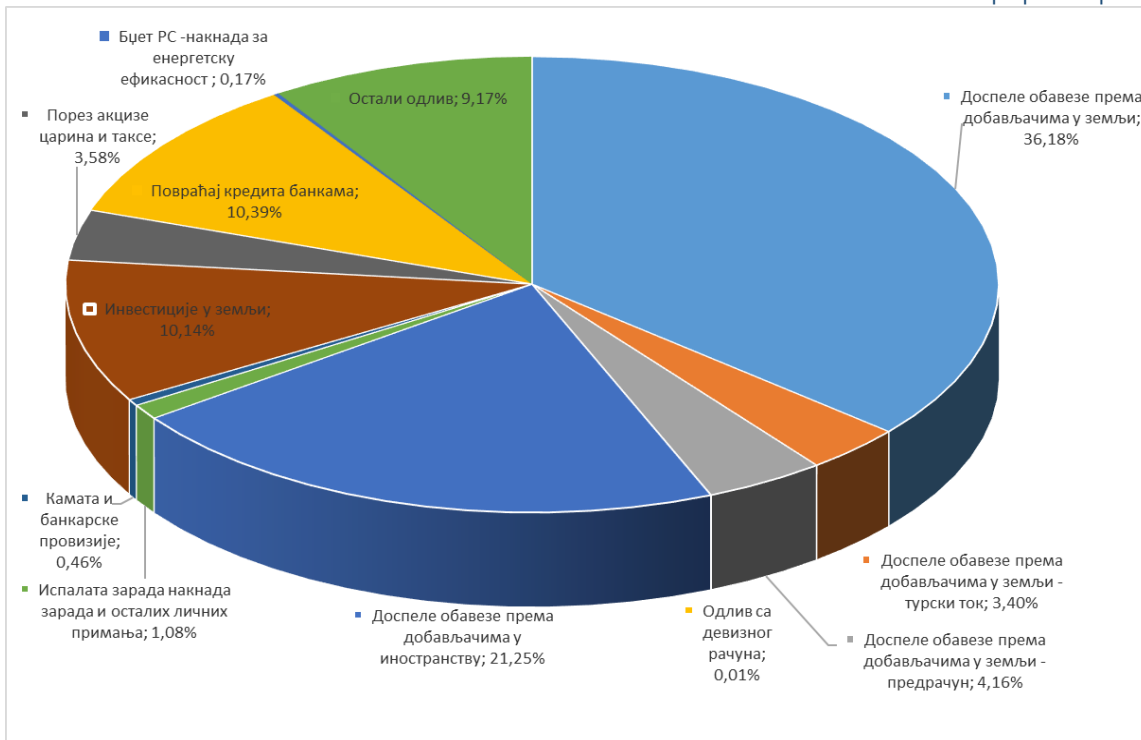
Укупан прилив новчаних средстава остварен у току извештајног периода износи **172.295.793 хиљ рсд** и највећим делом (59,4%) се састоји из прилива готовине из пословних активности.

Графикон бр.18



Укупан одлив новчаних средстава остварен у периоду од 01.01-31.12.2021.г. износи **175.072.743 хиљ рсд** и највећим делом (76,7%) се односи на одливе готовине из пословних активности.

Графикон бр. 19



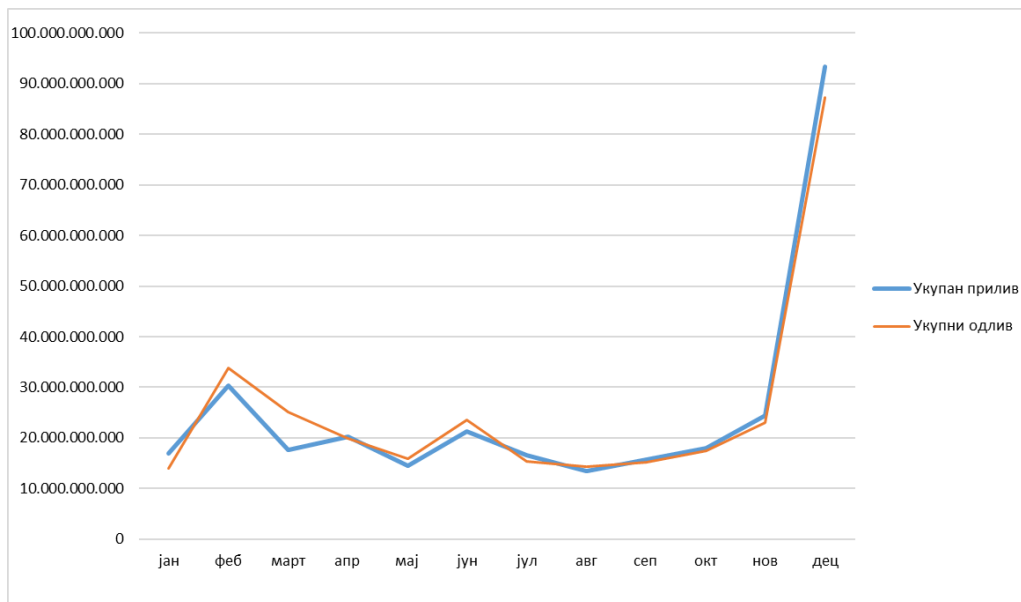
Готовина на крају обрачунског периода износи **10.639.268 хиљ**, а на почетку обрачунског периода износила је **13.430.827 хиљ рсд**. На ниже стање готовине у односу на план у највећој мери утицали су реализовани одливи готовине по основу исплата добављачима и датих аванса у иностранству, а услед додатних набавки гаса у циљу обезбеђења стабилности снабдевања тржишта РС у условима енергетске кризе и великих ценовних осцилација.

Код токова готовине из пословних активности остварен је нето одлив готовине у износу од 31.935.375 хиљ.рсд, у оквиру новчаног тока из активности финансирања остварен је нето прилив од 50.239.411 хиљ рсд, док је у оквиру новчаног тока готовине из активности инвестирања остварен нето одлив у износу од 21.080.986 хиљ рсд.

ЈП СГ је у току посматраног периода остварило степен наплате текућих потраживања за пг у висини од 82%, текућих доспелих потраживања од 95%, а степен наплате потраживања из ранијих година 26%, што свакако утиче на токове готовине и стање ликвидности предузећа. ЈП СГ је за 2021.г. планирало 95% наплате за текућа потраживања и 20% наплате за потраживања из ранијих година.

Услед свега горе наведеног је, у периоду од 01.01-31.12.2021.г. дошло до већ поменутог одступања планираног и оствареног нето прилива/одлива готовине.

Графикон бр. 20 – Структура новчаног тока



Остварен степен наплате текућих доспелих потраживања за гас од 94,9%, свакако је позитивно утицао на ликвидност предузећа у периоду 01.01.-31.12.2021.г. и измирење обавеза из пословања, али обавезе по основу задуживања (првенствено за потребе финансирања стратешких инвестиционих пројеката), као и отворена питања наплате потраживања из ранијих периода и нижи степен наплате истих, и даље отежавају остварење високог степена финансирања из сопствених средстава.

Посебан утицај, како на целокупно пословање, тако и на ликвидност предузећа, у извештајном периоду је свакако имала енергетска криза и поремећаји на тржишту у Европи и набавка интервентних количина природног гаса преко Мађарске ради сигурног снабдевања потрошача природним гасом, која је вршена и новембру и децембру месецу, по берзанским ценама које су биле знатно више од планираних. Поред наведеног, реализација пројекта изградње магистралног гасовода на територији Републике Србије од границе са Републиком Бугарском до границе са Мађарском и другим суседним земљама са Републиком Србијом, као и других значајних инвестиционих пројеката, је утицала на потребу обезбеђења финансирања истих и ангажовања сопствених и кредитних средстава за измирење свих обавеза по том основу.

Списак прилога уз поглавље 5, Финансијски извештаји за 2021.г.

Прилог П1	Преглед судских спорова за период 01.01.- 31.12.2021.г.
Прилог П2	Наплата текућих и доспелих потраживања у периоду 01.01.- 31.12.2021.г.
Прилог П3-П7	Биланс успеха по делатностима на дан 31.12.2021.г.
Прилог П8- П12	Биланс стања по делатностима на дан 31.12.2021.г.
Прилог П13	Остварена ликвидност ЈП СГ у периоду 01.01.- 31.12.2021.г.

6. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

ЈП СГ је у току извештајног периода исказало пословни добитак у износу од 5.322.241 хиљ рсд, добитак из финансирања у износу од 1.744.056 хиљ рсд, док је у оквиру подбиланса осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало) остварен губитак у износу од 2.858.927 хиљ рсд. У складу са наведеним, остварен је добитак из редовног пословања пре опорезивања у износу од 4.207.370 хиљ рсд.

Позитиван нето ефекат на резултат на основу добитка пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијег периода остварен је у износу од 32.348 хиљ рсд, односно, остварен је добитак пре опорезивања у износу од 4.239.718 хиљ рсд. У посматраном периоду остварен је и порески расход периода у износу од 462.813 хиљ рсд, те је остварен нето добитак у износу од 3.772.985 хиљ рсд.

Табела број 20 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања на дан 31.12.2021.г.

(у 000 рсд)

		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
Укупни капитал	План	0	123.234.312	128.982.571	127.942.814
	Реализација	0	118.796.637	121.019.403	124.349.098
	% одступања реализације од плана	0%	-4%	-6%	-3%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	+2%	+3%
Укупна имовина	План	154.196.719	198.413.674	200.680.381	224.532.420
	Реализација	169.495.236	156.232.760	159.659.398	201.556.421
	% одступања реализације од плана	+10%	-21%	-20%	-10%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+26%	-8%	+2%	+26%
Пословни приходи	План	72.562.207	115.345.694	101.775.260	83.558.676
	Реализација	79.269.271	91.486.700	87.313.985	116.174.829
	% одступања реализације од плана	+9%	-21%	-14%	+39%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+12%	+15%	-5%	+33%
Пословни расходи	План	60.065.032	103.109.127	77.374.727	70.733.044
	Реализација	64.400.997	84.969.896	78.032.408	110.852.588
	% одступања реализације од плана	+7%	-18%	+1%	+57%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+14%	+32%	-8%	+42%
Пословни резултат	План	12.497.175	12.236.567	24.400.533	12.825.632
	Реализација	14.868.274	6.516.804	9.281.577	5.322.241
	% одступања реализације од плана	+19%	-47%	-62%	-59%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+3%	-56%	+42%	-43%
Нето резултат	План	7.573.784	8.557.060	9.945.175	6.677.476
	Реализација	5.812.655	4.771.689	2.990.053	3.772.985
	% одступања реализације од плана	-23%	-44%	-70%	-43%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-65%	-18%	-37%	+26%
Број запослених на дан 31.12.	План	1.151	934	979	974
	Реализација	1.071	918	951	953
	% одступања реализације од плана	-7%	-2%	-3%	-2%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-3%	-14%	+4%	+0%
Просечна нето зарада	План	75.248	79.818	83.680	85.423
	Реализација	70.699	74.592	78.583	78.927
	% одступања реализације од плана	-6%	-7%	-6%	-8%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+1%	+6%	+5%	+0%
Инвестиције	План	25.209.980	36.900.162	48.073.918	66.615.828
	Реализација	19.578.960	15.946.263	11.030.045	21.512.018
	% одступања реализације од плана	-22%	-57%	-77%	-68%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+151%	-19%	-30%	+95%

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

	2018. година реализација	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. план	2021. реализација
ЕБИТДА	9.074.370	8.617.858	6.894.900	10.869.336	8.381.813
ROA	3,4	3,1	1,9	3,0	1,9
ROE	-	4,0	2,5	5,2	3,0
Оперативни новчани ток	11.970.777	-6.673.682	14.211.160	469.234	-31.935.375
Дуг / капитал	-	70,5	66,4	114,7	122,0
Ликвидност	0,2	0,9	0,9	0,7	0,8
% зарада у пословним приходима	2,3	1,9	1,8	2,5	1,6

	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе	13.274.562	16.931.995	22.160.424	66.597.535
Кредитно задужење са гаранцијом државе	19.252.890	22.133.122	23.072.533	27.723.953
Укупно кредитно задужење	32.527.452	39.065.117	45.232.957	94.321.488

		2018. година	2019. година	2020. година	31.12.2021.
Субвенције	План		1,200,000		
	Пренето		1,200,000		
	Реализовано		1,200,000		
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				
	Реализовано				
Укупно приходи из буџета	План		1,200,000		
	Пренето		1,200,000		
	Реализовано		1,200,000		

Анализа финансијских показатеља ЈП СГ у периоду 01.01-31.12.2021.г. извршена је на основу података о пословању исказаних у Билансу стања и Билансу успеха предузећа за текућу пословну годину, и у том смислу, анализа пројектованих рацио показатеља за 2021.г. показује следеће:

- **ЕБИТДА** (*Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) је један од најважнијих индиктора рентабилности и износи 8.381.813 хиљ рсд, што је ниже од планиране вредности за исти период (за 22,9%) будући да је добитак пре опорезивања нижи у односу на план.
- **ROA** – Стопа приноса средстава рачуна се као однос нето добити и укупних средстава. Исти је у 2021.г. остварен у износу од 1,9 (планиран у износу од 3,0), док је за 2020. годину дати индикатор износио 1,9. Услед ниже вредности укупне имовине (некретнина, постојења и опреме), као и нижег оствареног нето добитка у односу на план дошло је до одступања овог индикатора у односу на његову планирану вредност.
- **ROE** – Стопа приноса капитала рачуна се као однос нето добити и капитала. За 2021. годину остварен је у износу од 3,0, док је планирана вредност 5,2. За 2020. годину остварен је у износу од 2,5. Услед ниже оствареног нето добитка дошло је до одступања овог индикатора у односу на планирану вредност.
- **Оперативни новчани ток** – представља нето новчани ток из пословних активности и у 2021. години је остварен на нижем нивоу у односу на планирани износ, као резултат остварених нижих прилива из пословних активности, по основу продаје и примљених аванса у земљи, као и нижих примљених камата из пословних активности, али и више остварених исплата добављачима у земљи и иностранству.

- **Дуг/капитал** је индикатор задужености, који показује однос дуга према капиталу, и у 2021. године дати индикатор износи 122,0, док је у 2020. години исказан у износу од 66,4. Иако је вредност капитала на дан 31.12.2021. године виша него на дан 31.12.2020.г. (као резултат остварене нето добити периода), вредност индикатора је виша будући да су дугорочне обавезе на дан 31.12.2021. знатно више него на крају претходне године (виши дугорочни кредити у земљи – реализован кредит за докапитализацију предузећа South Stream и делимично реализовани кредити за пројекте гасификације дела Колубарског округа односно изградњу РГ Београд –Ваљево –Лозница, као и за изградњу РГ Лесковац-Врање, али и за финансирање дела Борског и Зајечарског округа и изградњу разводног гасовода Параћин – Бољевац – Рготина – Неготин – Прахово са одвојцима за Бор, Зајечар и Књажевац).
- **Ликвидност** - представља однос обртних средстава и краткорочних обавеза. Исти износи 0,8 и виши је у односу на планирану вредност (према плану за извештајни период износи 0,7), будући да је остварена виша вредност обртне имовине са једне, али и виша вредност краткорочних обавеза (више обавезе по основу кредита и зајмова од лица које нису домаће банке) са друге стране у односу на планом предвиђене вредности. Рацио ликвидности је за 2020. годину износио 0,9.
- **% зарада у пословним приходима** - представља однос трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и пословних прихода. Дати индикатор је остварен у посматраном периоду у износу од 1,6, док планирана вредност индикатора износи 2,5, будући да су остварени нижи трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у посматраном периоду у односу на планиране иако су остварени пословни приходи виши од планом предвиђених.

7. ЗАПОСЛЕНИ, ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ

7.1. ЗАПОСЛЕНИ

На дан 31.12.2021.г. ЈП СГ има 953 запослених. Поред наведеног, за 11 лица радни стаж је у мировању.

Табела број 21, Укупан број запослених на нивоу ЈП СГ на дан 31.12.2021.г.

Запослени у ЈП"СРБИЈАГАС"	Стање на дан 31.12.2020. године	Планирано стање на дан 31.12.2021. године	Стање на дан 31.12.2021. године	Индекс (у%)	Индекс (у%)
1	2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
Неодређено време	950	974	953	100,3	97,8
Одређено време	1	0	0	0,0	0,0
УКУПНО:	951	974	953	100,2	97,8

Број запослених у ЈП СГ на дан 31.12.2021.г. већи је за 2 запослена у односу на стање крајем 2020.г., као резултат оствареног прилива и одлива запослених. У периоду 01.01.-31.12.2021.г. планиран је пријем 56 запослених и одлазак 33 запослених, а реализован је прилив 37 запослених, док је предузеће напустило 35 запослених, што се одразило на одступање од планираног броја запослених на дан 31.12.2021. године.

У току 2021. године извршен је пријем 35 запослених према Закључку Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Закључак Комисије 51 бр.:112-13150/2019 од 26.12.2019.г. - 1 запослени и Закључак Комисије 51 бр.:112-3841/2021 од 27.04.2021.г.- 34 запослених) као и повратак 2 запослена са мировања радног односа.

Од почетка текуће године предузеће је напустило 35 запослених, од чега: 15 запослених по основу отказа од стране запослених (прелазак у друго предузеће – Гастрас доо), 13 запослених по основу пензије, 5 запослених по основу смрти, 1 запослени по основу споразумног раскида уговора о раду и 1 запослени по основу истека уговора на одређено време.

Одлив запослених односи се на 19 радника са високом стручном спремом, 7 радника са средњом стручном спремом, 6 квалификованих радника, 2 радника са вишом стручном спремом и 1 висококвалификованог радника.

У ЈП СГ највећи број запослених чине запослени са високом стручном спремом (47,0%) и запослени са средњом стручном спремом (33,5%), а најмање запослених чине полуквалификовани и неквалификовани радници (1,3%).

График бр.21, Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2021.г

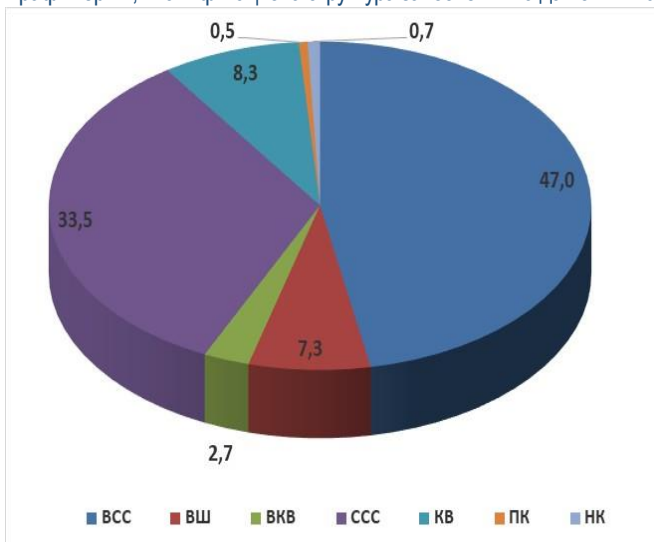
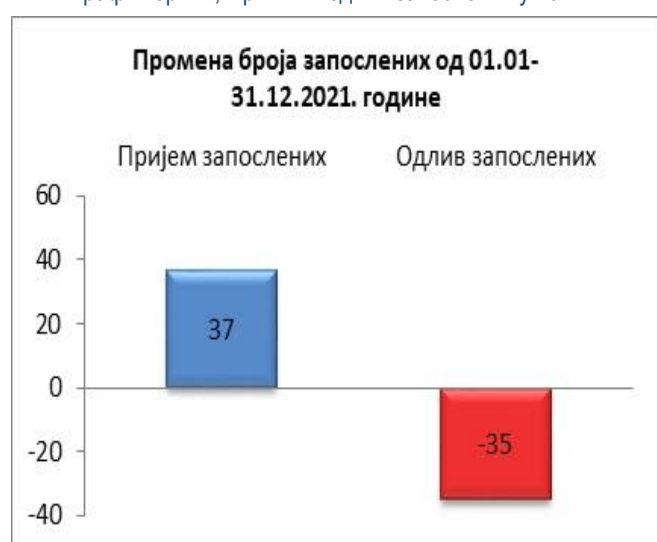


График бр. 22, Прилив и одлив запослених у 2021.г



Од укупног броја запослених 55,4% је запослено у заједничким службама, 44,5% је запослено у енергетским делатностима, док је у неенергетским делатностима запослено 0,1% запослених.

Табела број 22, Укупан број запослених на нивоу ЈП СГ на дан 31.12.2021.г. по делатностима

Редни број	Делатности	Стање на дан 31.12.2020.			Стање на дан 31.12.2021.			Индекс (у %)
		Неодређен о време	Одређено време	УКУПНО:	Неодређено време	Одређено време	УКУПНО:	
1	2	3	4	5= (3 + 4)	6	7	8= (6 + 7)	9= (8/5)*100
1	Оператор дистрибутивног система	324	0	324	332	0	332	102,5
2	Снабдевање природним гасом	22	0	22	22	0	22	100,0
3	Јавно снабдевање пг	69	0	69	70	0	70	101,4
4	Неенергетске делатности	1	0	1	1	0	1	100,0
5	Заједничке службе	534	1	535	528	0	528	98,7
6	Укупно ЈП "СРБИЈАГАС"	950	1	951	953	0	953	100,2

Посматрано у односу на крај претходне године до смањења броја запослених дошло је у оквиру делатности заједничке службе (7 запослених), док је до повећања броја запослених дошло у оквиру дистрибуције природног гаса (8 запослених) и делатности јавног снабдевања (1 запослени). У оквиру неенергетске делатности и снабдевања природним гасом број запослених није промењен.

На наведене промене у броју запослених, посматрано према делатностима предузећа, поред оствареног пријема и одлива запослених утицало је и кретање запослених између делатности.

Анализа запослених према старосној структури указује да у оквиру ЈП „Србијагас“ 66,0% укупно запослених припада категоријама од 40 до 50, односно од 50 до 60 година живота. Посматрајући у односу на крај претходне године, евидентно је повећање броја запослених преко 60 година живота (за 13,7%) али и повећање запослених до 30 година живота (за 52,6%).

Табела број 23, Упоредни приказ броја запослених у ЈП СГ по старосној структури

Ред. број		До 30 година	Од 30 до 40 година	Од 40 до 50 година	Од 50 до 60 година	Преко 60 година
1	Стање на дан 31.12.2020. г.	19	180	309	326	117
2	Стање на дан 31.12.2021. г.	29	162	300	329	133
3=2/1*100	Индекс	152,63	90,00	97,09	100,92	113,68

У структури запослених према годинама радног стажа на дан 31.12.2021.г. највећи број представљају запослени са 25 до 30, преко 35 година стажа, као и запослени од 15 до 20 година стажа (47,5% укупно запослених), што указује на радно искуство и квалитет у раду запослених. Посматрано у односу на крај претходне године повећање је највеће у оквиру категорије преко 35 година радног стажа (19,2%).

Табела број 24, Упоредни приказ броја запослених у ЈП СГ по годинама радног стажа

Ред. број	Стање на дан	До 5 година	Од 5 до 10 година	Од 10 до 15 година	Од 15 до 20 година	Од 20 до 25 година	Од 25 до 30 година	Од 30 до 35 година	Преко 35 година
1	31.12.2020.г.	40	68	135	152	156	145	130	125
2	31.12.2021.г.	53	48	143	146	145	158	111	149
3=2/1*100	Индекс	132,50	70,59	105,93	96,05	92,95	108,97	85,38	119,20

График бр. 23, Структура запослених у ЈП СГ у ЈП СГ по годинама радног стажа, на дан 31.12.2021.г.

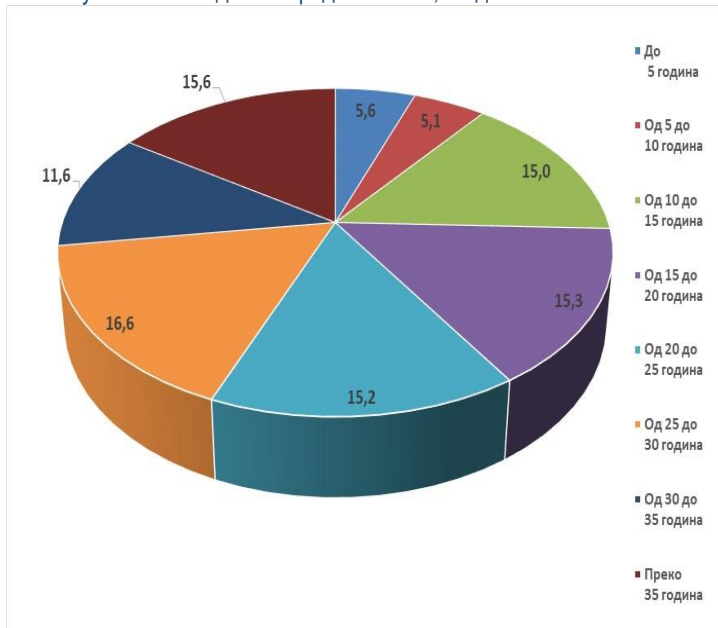
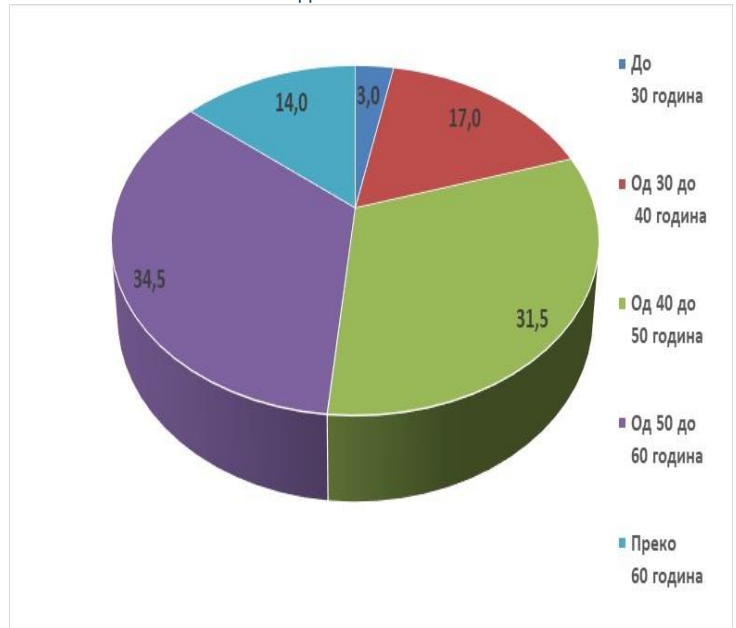


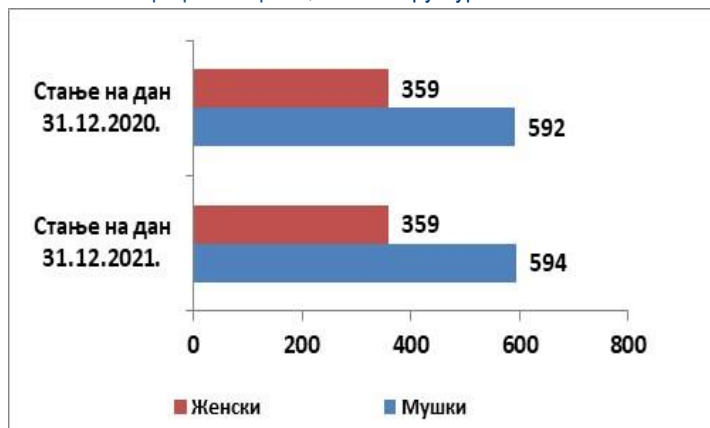
График бр. 24, Старосна структура запослених на дан 31.12.2021.г.



У току извештајног периода издвојена су средства за стручно усавршавање запослених у износу од 7.649 хиљада рсд (исти обухватају трошкове часописа и стручне литературе, као и трошкове саветовања и семинара).

Права и обавезе ЈП СГ и његових запослених у вези са стручним усавршавањем су регулисана Правилником о образовању и стручном усавршавању запослених у ЈП СГ, број 01-01-1755 од 15.04.2015.г. Одлуку о стручном образовању запосленог доноси Генерални директор на основу предлога Комисије за образовање, стручно оспособљавање и усавршавање, а у складу са Планом и програмом стручног усавршавања у ЈП СГ.

Графикон бр. 25, Полна структура запослених



Пријем запослених у ЈП СГ се врши искључиво у складу са потребама предузећа. Приликом пријема кандидата у радни однос не врши се полна дискриминација запослених.

Списак прилога уз поглавље 7.1, Запослени:

Табела бр. П14 Број запослених по квалификационој структури на дан 31.12.2021.г.

7.2. ЗАРАДЕ

Обрачуни зарада запосленима у ЈП СГ за период јануар – децембар 2021.г. извршени су уз уважавање Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима, Закона о утврђивању максималних зарада у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 93/2012), Програма пословања ЈП СГ за 2021.г. (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 бр. 023-1489/2021 од 18.02.2021.г.), Програма о изменама и допунама Програма пословања ЈП СГ за 2021.г. (Влада РС дала сагласност Решењем 05 бр. 023-3923/2021 од 28.04.2021.г.), као и других законских прописа из области рада, рада јавних предузећа, као и интерних аката ЈП СГ.

Обрачуни зарада запосленима у ЈП СГ за период јануар – децембар 2021.г. извршени су уз примену исте основице као и за обрачун зарада за 2020.г.

На основу Одлуке Генералног директора, број: 01-01/3845 од 07.09.2021.г., запосленима у ЈП СГ одобрен је зајам за набавку огрева, зимнице и уџбеника у складу са чланом 55. Колективног уговора за ЈП СГ.

Одредбе Колективног уговора ЈП „Србијагас“, Нови Сад бр. 01-01-9/46 од 03.02.2015.г., примењују се на обрачун и исплату зарада и других примања запослених ЈП СГ почев од исплате за месец фебруар 2015.г.

Укупно остварени бруто фонд зарада за запослене и пословодство износи 1.221.942 хиљ рсд, а укупни нето фонд зарада запослених и чланова пословодства износи 877.194 хиљ рсд. Просечна бруто зарада износи 109.946 рсд, а просечна нето зарада износи 78.927 рсд.

Уважавајући одредбе Закона о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр 86

Укупно остварени бруто фонд зарада за пословодство износи 24.008 хиљ рсд, док остварени нето фонд зарада за пословодство износи 16.988 хиљ рсд. Просечна бруто зарада у извештајном периоду износи 285.817 рсд, док просечна нето зарада износи 202.239 рсд.

Укупно остварени бруто фонд зарада за запослене без чланова пословодства исплаћен у периоду од 01.01-31.12.2021.г. износи 1.197.933 хиљ рсд. Укупно остварени нето фонд основних зарада за запослене без чланова пословодства износи 860.206 хиљ рсд.

У складу са чланом 54 Колективног уговора за ЈП „Србијагас“, Нови Сад, број 01-01-9/46 од 03.02.2015.г., у извештајном периоду **укупно 91 запослених у ЈП СГ, остварило је право на јубиларну награду.** Запосленима који су стекли право на исту, **исплаћено је укупно 22.259 хиљ рсд** (бруто јубиларне награде). Остварење јубиларних награда зависи од остварених просечних зарада као и висине неопорезивог износа.

Отпремнине при одласку у пензију се исплаћују у складу са чл. 52. тачка 1 Колективног уговора за ЈП „Србијагас“, Нови Сад, број 01-01-9/46 од 03.02.2015.г. У периоду од 01.01-31.12.2021.г. **14 запослених остварило је право на отпремнину при одласку у пензију.** Запосленима који су стекли право на исту у току извештајног периода **исплаћено је укупно 5.928 хиљ рсд** (бруто износ)/2019), извршен је обрачун зарада за посматран период.

7.3. НАКНАДЕ ЗА РАД ПРЕДСЕДНИКА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Надзорни одбор ЈП СГ има председника и четири члана које именује Оснивач на период од 4 године.

Током извештајног периода остварен износ накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора ЈП СГ обрачунат је и исплаћен на основу Одлуке о исплати накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора ЈП „Србијагас“, Нови Сад, бр. 01-04-19/63-6, која је ступила на снагу 30.01.2017. године и на основу Одлуке о измени Одлуке о исплати накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора ЈП „Србијагас“, Нови Сад, бр. 01-04-25/127-4, која је ступила на снагу 20.02.2020. године.

Уважавајући Одлуку Надзорног одбора ЈП „Србијагас“, Нови Сад бр. 01-04-19/63-6 од 30.01.2017.г. као и Одлуку Надзорног одбора ЈП „Србијагас“, Нови Сад бр. 01-04-25/127-4 од 20.02.2020.г. извршен је обрачун накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора ЈП СГ (обрачуната бруто накнада износи 6.022 хиљ рсд, а укупна средства исплаћена су у износу од 6.103 хиљ рсд).

Изменом Закона о доприносима за обавезно социјално осигурање са применом од 01.01.2022. године смањене су стопе доприноса за ПИО са 25,5% на 25%. Измена се односи на све обавезе из радног односа (смањена је и стопа за ПИО на терет послодавца са 11,5% на 11%) и ван радног односа на укупно 25%.

Будући да се исплата накнада за председника и чланове Надзорног одбора за децембар месец врши 10.01.2022. године, односно након почетка примене поменуте измене закона, обрачун је нижи услед исплате нижих трошкова поменутих доприноса и доприноса за здравствено осигурање за једног члана, који није осигуран по другом основу.

8. РАЗВОЈНЕ И ИНВЕСТИЦИОНЕ АКТИВНОСТИ

Инвестициона улагања у периоду 01.01-31.12.2021. године износе **21.512.018 хиљ рсд** што је значајно више у односу на иста 2020. године (када су износила 11.030.045 хиљ рсд), а у односу на план ниже за 67,7%, у највећој мери као резултат ниже реализације улагања у делатностима оператора транспортног система и оператора дистрибутивног система у односу на планирана улагања.

Највећа планирана нереализована улагања су рехабилитација гасовода МГ-04 Сента Батајница, интерконекција Србија Црна Гора, РГ за Параћин-Бољевац-Рготина-Неготин-Прахово са одвојцима за Бор, Зајечар и Књажевац, РГ Београд-Ваљево-Лозница...

Уколико се искључе улагања у капитал предузећа South Stream и улагање у предузеће Прогресгас Трејдинг доо Београд, укупна улагања су у односу на иста претходне године нижа за 39,2%, а у односу на план нижа за 86,4%.

На ниже остварење инвестиционих улагања у посматраном периоду су утицала померања извршења грађевинских радова, продужетак процеса завршетка техничких прегледа и сл. Такође, треба имати у виду да се све инвестиције ЈП СГ, како у делатности оператора транспорта тако и у делатности оператора дистрибуције, реализују на дужи временски рок с обзиром да су закључени уговори о стратешком партнерству за изградњу нових објеката (ови уговори у просеку трају 5 година), услед чега и трајање саме инвестиције и њено праћење захтева исти рок, што утиче на одступања на кварталном нивоу.

Одступања реализованих улагања у односу на планирана су поред осталих, резултат и објективних околности које се односе на чињеницу да се инвестициона улагања планирају на основу Уговора о изградњи, гасификацији на одређеној општини и уговорене динамике плаћања, односно уговореног ануитетног плана. Током године у складу са Уговорима врше се плаћања и изводе радови, али како за део локација нису добијене грађевинске дозволе, нису ни примљене грађевинске ситуације. Наиме, извођач радова не може извршене радове приказати

фактуром/ситуацијом јер није обезбеђена техничка документација (грађевинска дозвола у складу са Законом о изградњи), стога се у оваквим случајевима не могу приказати уложена средства и радови као реализована инвестициона улагања, већ се третирају као аванси. Све наведено значајно утиче на одступање планираних и реализованих инвестиционих улагања.

Остварена инвестициона улагања у највећој мери се односе на улагања у делатностима оператора транспортног система, оператора дистрибутивног система и у неенергетској делатности, а највећа улагања су извршена у докапитализацију предузећа South Stream, гасификацију Лазаревац, Трстеник, Барајево и др.

Производна улагања износе **6.501.366 хиљ рсд** и нижа су за 86,3% у односу на планирана. Највећа производна улагања средстава у предметном периоду су извршена у делатности дистрибуције пг.

Табела број 25, Преглед реализације производних улагања по делатностима у ЈП СГ у периоду 01.01-31.12.2021.г.

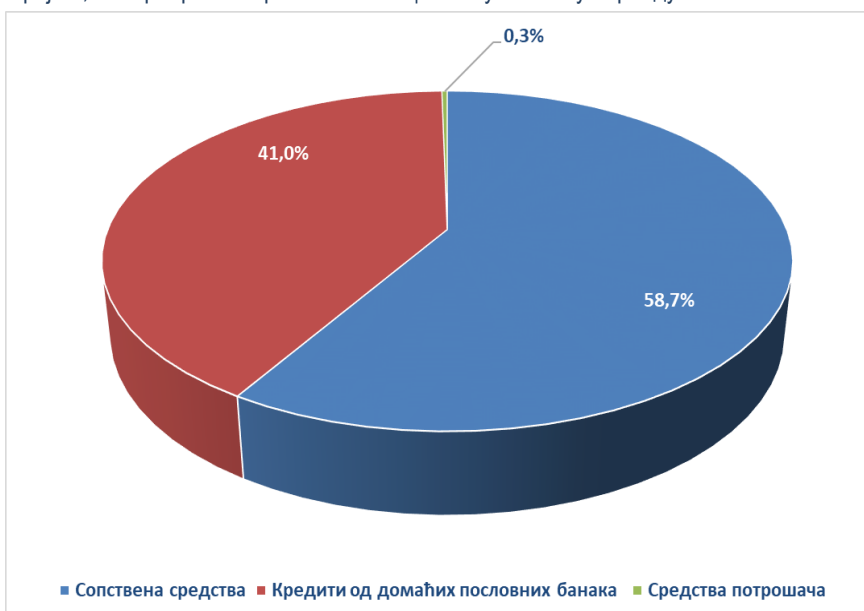
	Делатност	Укупно производно улагање (у 000 динара)	Учешће (у%)
1	2	3	4
1	Дистрибуција природног гаса	5.784.897	89,0
2	Транспорт природног гаса	711.868	10,9
3	Заједничке службе	4.602	0,1
4	УКУПНО	6.501.366	100,0

Остала улагања износе **208.285 хиљ рсд** и нижа су за 90,1% од планираних.

Улагања која нису у функцији обављања енергетске делатности износе **14.802.367 хиљ рсд** (докапитализација South Stream и откуп ГАСПРОМ-овог удела у ПГТ).

Планирано је да се за финансирање инвестиционих улагања у 2021.г. поред сопствених средстава користе кредити домаћих пословних банака и средства потрошача. Инвестициона улагања у извештајном периоду су финансирана сопственим средствима (58,7%), средствима потрошача (0,3%) и кредитима од домаћих пословних банака (41,0%).

Графикон број 26, Извори финансирања инвестиционих улагања у периоду 01.01-31.12.2021.г.



8.1. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ТРАНСПОРТНОГ СИСТЕМА

Извршена инвестициона улагања у делатности оператора транспортног система износе 712.157 хиљ рсд, а највеће улагање односи се на разводни гасовод Александровац - Брус - Копаоник - Рашка - Нови Пазар - Тутин (476,5 мил рсд). У односу на исти период 2020.г. (када су износила 1.770.295 хиљ рсд) улагања су значајно нижа.

У делатности транспорт настављена је изградња енергетских објеката:

- **разводни гасовод Бачка Паланка-Бач.** – завршени су радови. У току је припрема документације за технички преглед
- **гасовод високог притиска за Белу Цркву** – завршени су радови. У току је припрема документације за технички преглед
- **разводни гасовод за Шид** – Радови завршени. Припрема за технички пријем.
- **гасовод високог притиска - повезивање гасовода ГРЧ (главни разводни чвор) на релацији ГМРС Футог – ГМРС Беочин** – Радови завршени. У току је технички пријем.
- **гасовод МС3 - ГРЧ Панчево-** Завршени радови . У току је технички преглед.
- **гасовод МС4 – ГРЧ Госпођинци** – У току су радови.

У делатности оператора транспортног система од укупно планираних производних улагања у износу од 33.084.457 хиљ рсд, реализовано је 711.868 хиљ рсд, односно степен реализације плана је 2,2%, услед ограничених финансијских средстава.

8.2. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА

У периоду 01.01-31.12.2021.г. у делатност оператора дистрибутивног система уложено је укупно 5.832.025 хиљ рсд, што је за 29,3% ниже у односу на претходну годину (када су износила 8.250.208 хиљ рсд) и за 58,3% ниже у односу на план за дати период, а највећа улагања су извршена у гасификацију Лазаревца, као и општина Трстеник, Барајево и др.

Од укупно планираних производних улагања у овој делатности, у износу од 13.381.279 хиљ рсд, реализовано је 5.784.897 хиљ рсд, што је за 56,8% ниже од плана.

У делатности дистрибуције настављена је изградња енергетских објеката, односно прикључних гасовода, МРС-а и ДГМ-а на следећим локацијама:

- **гасификација Општине Јагодине** – у овом периоду изграђено је 10,24 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 177 КГП
- **гасификација Општине Параћин** – у овом периоду изграђено је 3,58 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 128 КГП као и челичног гасовода у дужини од 0,71 km
- **гасификација Општине Ћуприја-** у овом периоду изграђено је челичног гасовода у дужини од 0,71 km и изграђено је 52 ком. КГП
- **гасификација Општине Рековац** – у овом периоду изграђено је 2,5 km дистрибутивног ПЕ гасовода и 37 КГП
- **гасификација Општине Лапово** - у овом периоду изграђено је челичног гасовода у дужини од 4,29 km
- **гасификација Општине Деспотовац** - у овом периоду изграђено је 20,50 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 208 КГП као и челичног гасовода у дужини од 1,12 km
- **гасификација Општине Баточина** - у овом периоду изграђено је 109 КГП
- **гасификација Општине Крушевац** - у овом периоду изграђено је 510 КГП

- **гасификација Општине Трстеник** - у овом периоду изграђено је 130,99 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 220 КГП, као и челичног гасовода у дужини од 16,97 km
- **гасификација Општине Чачак** - у овом периоду изграђено је 21,50 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 589 КГП
- **гасификација Општине Крагујевац** - у овом периоду изграђено је 1,25 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 780 КГП
- **гасификација Општине Смедерево**- у овом периоду изграђено је 0,94 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 14 КГП као и челичног гасовода у дужини од 1,44 km
- **гасификација Општине Гроцка** - у овом периоду изграђено је 13,89 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 9 КГП
- **гасификација Општине Земун** - у овом периоду изграђено је 5,31 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 485 КГП, као и челичног гасовода у дужини од 9 km
- **гасификација Општине Раковица** - у овом периоду изграђено је 0,35 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 5 КГП
- **гасификација Београда на води** - у овом периоду изграђено је 1,75 km челичног гасовода
- **гасификација Општине Краљево** - у овом периоду изграђено је 110,62 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 123 КГП као и челичног гасовода у дужини од 1,22 km
- **гасификација Општине Мало Црниће**- објекат је завршен, мрежа је предата оператору дистрибутивног система
- **гасификација Општине Кучево** - у овом периоду изграђено је 1,76 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 14 КГП
- **гасификација Општине Велико Градиште**- објекат је завршен, мрежа је предата оператору дистрибутивног система
- **гасификација Општине Голубац** - у овом периоду изграђено је 0,88 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 185 КГП
- **гасификација Општине Петровац на Млави**- у овом периоду изграђено је 62,82 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 312 КГП
- **гасификација Општине Жагубица** - у овом периоду изграђено је 54,80 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 200 КГП
- **гасификација Општине Младеновац** - у овом периоду изграђено је 19,10 km дистрибутивног ПЕ гасовода као и 17 km челичног гасовода
- **гасификација Општине Палилула** - у овом периоду изграђено је 114,6 km дистрибутивног ПЕ гасовода
- **гасификација Општине Сурчин** - у овом периоду изграђено је 10,90 km дистрибутивног ПЕ гасовода као и 6,80 km челичног гасовода.
- **гасификација Општине Панчево-Ковин** - у овом периоду изграђено је 4,5 km дистрибутивног ПЕ гасовода
- **гасификација Општине Ивањица** - у овом периоду изграђено је 0,5 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 9 КГП као и челичног гасовода у дужини од 0,5 km
- **гасификација Општине Барајево** - у овом периоду изграђено је 86 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 186 КГП као и челичног гасовода у дужини од 23,60 km
- **гасификација Општине Лазаревац** - у овом периоду изграђено је 312 km дистрибутивног ПЕ гасовода и изграђено је 9 КГП као и челичног гасовода у дужини од 43 km
- **гасификација Општине Шид** – У току је технички пријем. Добијене су употребне дозволе за ДГМ Шид, ДГМ Гибарац, Батровци, Кукујевци и индустријска зона Шид

- **гасификација Општине Ковачица** – У току је технички пријем.
- **гасификација Општине Ириг** – Технички пријем завршен, поднешени захтеви за употребну дозволу.
- **гасификација Општине Зрењанин** – Завршена је изградња ДГМ Бело Блато, Чента, Фаркаждин, Јанков Мост, Книћанин, Орловат, Перлез, Тараш и Томашевац. Завршена је изградња гасовода средњег притиска од Ечке до Ченте, у току је постављање мерно регулационих станица.
На основу закључка Владе РС урађен је прикључни гасовод за фабрику Линлонг у току и изградња ГМРС И МРС за фабрику
- **гасификација Општине Сремска Митровица** – ДГМ које су потпуно завршене су: Шуљам, Гргуревци, Велики Радинци, Манђелод, Чалма, Дивош, Стра Бингула и Бешеново. У току је изградња ДГМ за Мартинци, Лежимир и Шишатовач и гасовод средњег притиска Велики Радинци – Шуљам, В.Радинци Бешеново и В.Радинци – Чалма, Манђелоц и Лежимир
- **гасификација Општине Пећинци** – у завршној фази изградња ДГМ (95%) су насељена места: Сибач, Попинци, Сремски Михаљевци, Карловчић, Деч и Брестач, а гасовод средњег притиска за Пећинце у фази изградње (око 60%)
- **гасификација Општине Чока** – у току је изградња дистрибутивних мрежа (урађено око 65%). Изградња гасовода средњег притиска није још започета.
- **гасификација Општине Нови Кнежевац** – у току је изградња дистрибутивних мрежа (урађено око 65%). Изградња гасовода средњег притиска није још започета.
- **МРС Бросе** – гасовод од ГМРС Флот до постојеће РМРС 1 Аеродром Панчево – радови завршени. Добијена употребна дозвола.

9. РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА КОРИШЋЕЊА БУЏЕТСКЕ ПОМОЋИ ЗА ЈП „СРБИЈАГАС“, НОВИ САД У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ

ЈП СГ користи буџетску помоћ у форми гаранција буџета према пословним банкама - кредиторима и Европској банци за обнову и развој по кредитима, са наменом за текућу ликвидност и финансирање инвестиција.

Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП СГ за 2021.г. садржи, поред осталог, Програм коришћења буџетске помоћи (у складу са Законом о јавним предузећима, члан 61.). Циљ Програма је стварање услова за престанак (или смањење) коришћења буџетске помоћи.

Укупан износ буџетске помоћи коју је ЈП СГ планирало да користи у 2021.г. износи:

- Гаранција Републике Србије за кредит до 75 мил ЕУР за пројекат гасификације дела Колубарског округа и изградње разводног гасовода Београд – Ваљево – Лозница. 75,0 мил. еур
- Гаранција Републике Србије за кредит до 66 мил ЕУР за пројекат гасификације дела Борског и Зајечарског округа и изградње разводног гасовода Параћин – Бољевац – Рготина – Неготин – Прахово са одвојцима за Бор, Зајечар и Књажевац. 66,0 мил. еур
- Гаранција Републике Србије за кредит до 28 мил ЕУР за пројекат изградње разводног гасовода Лесковац - Врање. 28,0 мил. еур

- Гаранција Републике Србије за кредит до 180 мил ЕУР за јачање транспортних капацитета гасовода у Републици Србији. 180,00 мил. еур
- **Укупно** **349,0 мил. ЕУР**

Задуженост ЈП „Србијагас“ на дан 31.12.2021.г. износи 802,2 мил ЕУР од чега 235,8 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом, 143,5 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита без државне гаранције (од којих је 3,5 мил ЕУР задужење према Париском клубу) и 422,9 мил ЕУР износи задужење по основу краткорочног кредита без државне гаранције.

Гаранција Републике Србије

Законом о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2021.г. предвиђено је издавање државне гаранције пословним банкама за набавку финансијских услуга-дугорочних инвестиционих кредита намењених за финансирање:

1. **гасификације дела Колубарског округа и изградњу разводног гасовода Београд-Ваљевско-Лозница** у износу од **75 мил ЕУР** - закључак Владе РС 05 број:420-3959/2021 од 06.05.2021.г.
У складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП „Србијагас“ бр. 01-04-27/149-9/3 од 22.04.2021.г. о задуживању код пословних банака по наведеном основу закључен је Уговор о кредиту са Банка Интесом АД Београд на износ од 75.000.000,00 ЕУР.
Дана 21.06.2021.г. повучен је део кредита у износу од 37.473.222,77 ЕУР.
2. **изградњу разводног гасовода Лесковац-Врање** у износу од **28 мил ЕУР** - закључак Владе РС 05 број:420-3945/2021-1 од 06.05.2021.г.
У складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП „Србијагас“ бр. 01-04-27/149-9/1 од 22.04.2021.г. о задуживању код пословних банака по наведеном основу закључен је Уговор о кредиту са ОТП банка Србија АД Нови Сад на износ од 28.000.000,00 ЕУР. Дана 19.07.2021. г. повучен је део кредита у износу од 13.953.240,64 ЕУР.
3. **финансирање гасификације дела Борског и Зајечарског округа и изградњу разводног гасовода Параћин-Бољевац-Рготина-Неготин-Прахово са одвојцима за Бор, Зајечар и Књажевац** у износу од **66 мил ЕУР** - закључак Владе РС 05 број:420-3949/2021-1 од 06.05.2021.г.
У складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП „Србијагас“ бр. 01-04-27/149-9/2 од 22.04.2021.г. о задуживању код пословних банака по наведеном основу закључен је Уговор о кредиту са ОТП банка Србија АД Нови Сад на износ од 66.000.000,00 ЕУР. Дана 20.10.2021. г. повучен је део кредита у износу од 32.975.764,71 ЕУР.
4. **за јачање транспортних капацитета гасовода у Републици Србији** у износу од **180 мил ЕУР**
У складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП „Србијагас“ бр. 01-04-27/155-11 од 20.10.2021.г. о задуживању код пословних банака по наведеном основу, а до 40 мил ЕУР, закључени су Уговори о кредиту са Рајфајзен банком (20 мил ЕУР) и Банка Интесом (20 мил ЕУР). Са 31.12.2021.г наведени кредити нису повучени.

Отплата доспелих главница и плаћање камата по кредитима

Управа за јавни дуг је у периоду 01.01.2021.г.-31.12.2021.г учествовала у обезбеђивању средстава за измирење обавеза по основу дугорочног кредита са државном гаранцијом у износу од 9,82 мил еур (по основу камате цца 0,18 мил ЕУР и по основу главнице цца 9,64 мил еур). За напред наведени период и наведене обавезе ЈП Србијагас је из сопствених средстава обезбеђивао средства у износу од цца 37,06 мил ЕУР (по основу камате цца 1,85 мил ЕУР и по основу главнице цца 35,21 мил ЕУР).

10. ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

ЈП СГ је поштујући законске и подзаконске акте Р.Србије, као и интерна акта - План управљања заштитом животне средине и План и програм управљања отпадом, обављало и следеће активности у вези заштите животне средине:

Техничка документација - у оквиру припреме техничке документације у циљу исходавања грађевинских дозвола спроведене су следеће процедуре (I,II,III фаза) и израђене студије процене утицаја на животну средину (I,II,III фаза):

- активности на Захтеву за одлучивање израде Студије процене утицаја гасовода МС2 – ГРЧ Карађорђево Брдо;
- активности на Захтеву за одлучивање о потреби спровођења процедуре процене утицаја на животну средину за измештање у заштитном појасу постојећег гасовода РГ 08-10 деоница Прељина (ГРЧ Прељина - Пожега ГРЧ Паљевско поље) - Аутопут Е-763;
- активности на Захтеву за одлучивање о потреби спровођења процедуре процене утицаја на животну средину за извођење радова на реконструкцији - измештању гаовода РГ 09-04 деоница ГРЧ Крушевац - ГМРС Крушевац и ГРЧ Крушевац - ГРЧ Жупа - изградња аутопута Е-763;
- активности око израде Студије о процени утицаја на животну средину изградње Разводног гасовода РГ 09-04/2 Александровац – Копаник – Нови Пазар – Тутин и
- презентација и јавна расправа Студије о процени утицаја на животну средину пројекта изградње гасовода од мерне станице МС 2 на магистралном гасоводу (интерконектору) граница Бугарске-граница Мађарске до везе са транспортним системом ЈП “Србијагас“ на локацији ГРЧ Карађорђево Брдо на животну средину.

Управљање отпадом:

- пријава ГИО1 – годишњег извештаја о отпаду Агенцији за заштиту животне средине;
- дневна евиденција генерисане количине отпада;
- предаја и збрињавање отпада у сарадњи са овлашћеним оператерима;
- активности везане за уклањање опасног отпада.

Друге активности и развојни пројекти у области заштите животне средине:

- повећање енергетске ефикасности сходно законским обавезама и
- смањење угљеничког отиска повећањем дигитализације активности.

Планиране будуће активности у области заштите животне средине:

- спровођење мерења емисије надземним објектима (законска обавеза);
- спровођење процедуре процене утицаја на животну средину за новоизграђене гасне објекте;
- мониторинг заштите животне средине у складу са пројектованим мерама заштите животне средине;
- утврђивање стања историјског отпада и израда плана његовог уклањања (законска обавеза);
- сарадња са надлежним институцијама за заштиту животне средине.

Трошкови предузећа у области заштите животне средине:

ЈП СГ је у области заштите животне средине на име накнада и пореза на унапређење животне средине у периоду 01.01-31.12.2021.г. издвојио укупно на име:

- таксе за Захтеве за одлучивање о потреби израде Студије процене утицаја	135.490,00 рсд
- трошкови оглашавања	111.950,00 рсд
- трошкови накнада за унапређење животне средине	1.984.311,81 рсд
Укупно	2.231.751,81 рсд

Поред наведених трошкова, ЈП СГ је извршило и плаћање накнада које су индиректно везане за животну средину:

- накнада за коришћење комуналних добара	4.859.392,90 рсд
- трошкови накнаде за одводњавање	115.343,94 рсд
- трошкови накнада за коришћење водног земљишта	135.219,17 рсд
- трошкови накнаде за коришћење шума и шумског земљишта	342.334,00 рсд

Укупно **5.452.290,01 рсд**

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним ситуацијама, које могу имати негативан ефекат на остваривање циљева предузећа. Општи модел управљања ризицима састоји се од дефинисања циљева, утврђивања ризика, процене ризика, поступање у случајевима ризика и праћење и извештавање о ризицима. Ефикасно управљање ризиком повезано је са дефинисањем стратешких и оперативних циљева предузећа.

Управљање капиталом

Циљ управљања капиталом је да ЈП СГ 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 власницима обезбеди принос на капитал. Лица која контролишу финансије на нивоу ЈП СГ испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

ЈП СГ је на дан 31.12.2019.г. елиминисало губитак изнад висине капитала у највећој мери спровођењем конверзије обавеза према Републици Србији (11.04.2019.г.) у капитал у износу од 141,8 млрд рсд и у билансу стања је на дан 31.12.2019.г. исказан је капитал у износу од 118.796.637 хиљ рсд а на дан 31.12.2020.г. исказан је капитал у износу од 121.019.403 хиљ рсд.

Показатељи задужености ЈП СГ са стањем на дан 31.12.2021.г., односно 31.12.2020.г., били су следећи:

Управљање ризиком капитала	(у 000 рсд)	
	31.12.2020.	31.12.2020.
1 Задуженост	116.320.840	55.017.301
2 Готовина и готовински еквиваленти, депозит	10.639.268	13.430.827
I Нето задуженост (1-2)	105.681.572	41.586.474
II Капитал	124.349.098	121.019.403
III Рацио укупног дуговања према капиталу¹	84,99	34,36

Финансијски ризици

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 Предузећа овим ризицима. ЈП СГ не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање, из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби.

Тржишни ризик

У свом пословању ЈП СГ је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута, и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености ЈП СГ тржишном ризику, нити у начину на који ЈП СГ управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Девизни ризик представља ризик утицаја на финансијски резултат и капитал услед промене девизног курса. Претходна претпоставка јачања локалне валуте у односу на УСД, ЕУР, ЦХФ и ГБП у износу од 10% приказује утицај на финансијски резултат Предузећа. Тако, претпостављено јачање РСД од 10% утиче на смањење отворене кратке позиције у УСД за 5.120.839.

¹ Рациом укупног дуговања према капиталу се показује структура капитала, односно, који део средстава Предузећа је финансиран позајмљеним, а који сопственим изворима финансирања. То је, уствари, „мера задужености“ (тј. „капацитет задуживања“) Предузећа.

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

Јачање РСД од 10%, а у односу на ЕУР смањује отворену дугу позицију за (297.808), на ЦХФ смањује отворену дугу позицију за (3.430.000), односно јачање РСД у односу на ГБП смањује отворену дугу позицију за (0) односно јачање РСД у односу и на ХУФ смањује отворену дугу позицију за (8.390.725).

Изложеност ЈП СГ девизном ризику по основу финансијских средстава и обавеза анализирамо по књиговодственој вредности на следећи начин.

(у 000 рсд)

		Средства		Обавезе	
ВАЛУТА	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.	
УСД	14.881.156	85.105	66.089.547	26.614.022	
ЕУР	527.973.464	226.441.348	524.995.387	423.535.698	
ЦХФ	34.300.000	34.300.000	0	0	
ГБП	4	4	0	0	
ХУФ	83.907.252	0	0	0	
Резултат текућег периода		31.12.2021.	31.12.2020.		
УСД		5.120.839	2.652.892		
ЕУР		-297.808	19.709.435		
ЦХФ		-3.430.000	-3.430.000		
ГБП		-0	-0		
ХУФ		-8.390.725	0		

Каматни ризик

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2021.	31.12.2020.
Финансијска средства		
1 Дугорочни финансијски пласмани	43.508.322	28.762.359
2 Краткорочни финансијски пласмани	195.728	250.000
3 Потраживања од купаца	5.127.789	6.254.302
4 Остала потраживања	1.009.381	360.411
5 Готовина и готовински елементи	10.639.268	13.430.827
I Укупно (1+2+3+4+5)	60.480.488	49.057.899
Финансијске обавезе		
6 Обавезе из пословања	14.476.167	9.510.330
7 Дугорочни кредити и обавезе по лизингу МСФ 16	44.200.297	21.226.666
8 Краткорочни кредити	49.726.015	16.230.614
9 Текућа доспећа дугорочних кредита и део лизинга	11.467.691	8.006.819
10 Остале финансијске обавезе	6.401.738	5.028.104
II Укупно (6+7+8+9+10)	126.271.908	60.002.533
	65.791.420	10.944.634

Анализе осетљивости приказане у наредној табели су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама.

Да је каматна стопа 1% виша/нижа, а све остале варијабле остану непромењене, утицај на нето добитак периода, односно на нето стање капитала ЈП СГ за годину која се завршила на 31.12.2021., односно, 31.12.2020.г., би била приказана у износима у наредној табели:

	31.12.2021.		31.12.2020.	
	Коефицијент осетљивости 1,00%	Коефицијент осетљивости -1,00%	Коефицијент осетљивости 1,00%	Коефицијент осетљивости -1,00%
Нето добитак	-1.262.719	1.262.719	-600.025	600.025
Нето капитал	-1.262.719	1.262.719	-600.025	600.025

Оваква ситуација се приписује изложености ЈП СГ која је заснована на варијабилним каматним стопама, које се обрачунавају на обавезе по дугорочним и краткорочним кредитима.

Кредитни ризик

ЈП СГ је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања измире у потпуности и на време, што има за резултат финансијски губитак за Предузеће. Изложеност ЈП СГ овом ризику је ограничено на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу се односе на повезана правна лица.

Структура потраживања од купаца, краткорочних пласмана и потраживања за нефактурисан приход на дан 31.12.2021.г., односно 31.12.2020.г. приказана је у табели која следи:

Најзначајнија потраживања	у 000 РСД	
	31.12.2021.	31.12.2020.
"ХИП-Азотара у стечају" Панчево	24.633.734,00	24.633.734
ДП Нови Сад Гас Нови Сад	18.355.914,00	17.161.927
МСК а.д Кикинда	3.930.608,00	3.685.908
Енергетика доо у реструктурирању Крагујевац	93.136,00	19.884
ГП Рад у стечају Београд	4.759.747,00	4.759.747
Железара Смедерево	6.357.328,00	6.357.328
ХК Вискоза ад у стечају Лозница	3.044.193,00	3.044.193
"Агрожив" а.д. Житиште	3.108.408,00	3.108.408
Сартид Смедерево	2.265.611,00	2.265.611
ЈКП Београдске електране	3.630.388,00	2.577.397
Новосадска топлана Нови Сад	614.649,00	684.343
Остали	43.555.942,00	40.066.696
Потраживања од купаца - бруто	114.349.658,00	108.365.176
Исправка вредности потраживања од купаца	-94.368.378	-92.024.054
Потраживања од купаца - нето	19.981.280	16.341.122

Стање 31.12.2020.	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
		108.365.176	92.024.054
Недоспела потраживања од купаца	17.931.817	3.866.317	14.065.500
Доспела исправљена потраживања	88.157.737	88.157.737	0
Доспела неисправљена потраживања	2.275.622	0	2.275.622
УКУПНО	108.365.176	92.024.054	16.341.122

Стање 31.12.2021.	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
		114.349.658	94.368.378
Недоспела потраживања од купаца	23.652.882	5.704.948	17.947.934
Доспела исправљена потраживања	88.663.430	88.663.430	0
Доспела неисправљена потраживања	2.033.346	0	2.033.346
УКУПНО	114.349.658	94.368.378	19.981.280

Ризик ликвидности и новчаног тока

Утицај економске кризе претходних година одразио се на смањење платежне способности грађана и привреде, а тиме и на смањење процента наплате и повећање износа ненаплаћених потраживања, што је свакако негативно утицало и на ликвидност предузећа. Међутим, током 2020. и 2021.г. остварен је значајан помак у позитивном правцу у виду повећања степена наплате текућих доспелих потраживања (око 95%), захваљујући предузетим мерама које су донете Одлуком Генералног директора ЈП „Србијагас“, бр. 01-01/4944 од 01.12.2016. године на основу Закључка Владе РС (05 бр. 312-11499/2016 од 01.12.2016. г.), којом је утврђено доследно спровођење политике наплате потраживања. На дан 31.12.2021.г. степен наплате текућих доспелих потраживања износи 95%.

Иако је стање ликвидности у односу на претходне године побољшано, проблеми у наплати потраживања из ранијих година и даље негативно утичу на пословање и ликвидност предузећа (наплата укупних потраживања 47,7%, док наплата потраживања из ранијих периода износи 25,6% на дан 31.12.2021.г.). Са друге стране, Предузеће има обавезу да послује у складу са Законом о измирењу новчаних обавеза (одлив средстава), што у ситуацији нижег степена наплате укупних потраживања (смањен прилив средстава), негативно утиче на ликвидност предузећа и потребу краткорочног и дугорочног задуживања.

Поред наведеног, изражен сезонски карактер промета пг и пословне активности који прате исти, утичу на недостатак новчаних средстава у одређеном периоду године (као што је летњи период утискивања гаса у складиште у циљу обезбеђивања залиха за зимски период појачане потрошње) и тиме потребу краткорочног задуживања. Финансирање значајних инвестиционих пројеката, посебно оних који су подржани Законом о буџету (у виду државне гаранције), утичу на потребу дугорочног задуживања.

Управљање ризиком ликвидности

Под ризиком ликвидности, подразумева се како ризик ликвидности плаћања (*Funding liquidity risk*), тако и ризик ликвидности имовине (*Asset liquidity risk*). Ризик ликвидности плаћања везује се за погоршање способности предузећа да уредно исплаћује своје обавезе из пословања.

Ризик ликвидности имовине јесте ситуација када предузеће не може у целости да наплати своја потраживања.

Ризик ликвидности је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал предузећа услед неспособности предузећа да испуњава доспеле обавезе, односно то је ризик немогућности трансформације имовине у новчани облик у кратком временском периоду без губитака.

Изложеност ризику ликвидности ЈП СГ се огледа и кроз следеће:

- Пословање великих компанија које су уједно и највећи потрошачи пг и наплата потраживања од истих, значајно утиче на укупну наплату потраживања ЈП СГ и стање ликвидности.
- Изложен сезонски карактер промета пг и пословне активности које прате исти, утичу на недостатак новчаних средстава у одређеном периоду године (као што је летњи период утискивања гаса у складиште у циљу обезбеђивања залиха за зимски период појачане потрошње) и тиме потребу краткорочног задуживања. Финансирање значајних инвестиционих пројеката, посебно оних који су подржани законом о Буџету (у виду државне гаранције), утичу на потребу дугорочног задуживања.

ЈП СГ управља ликвидношћу са циљем да се увек обезбеди адекватна ликвидност, односно да се осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. ЈП СГ континуирано прати ликвидност, односно непрекидно процењује ризик ликвидности, идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребних за испуњење пословних циљева предузећа. ЈП СГ на дневном нивоу мери ликвидност упоређујући стање ликвидних средстава и текућих обавеза.

ЈП СГ врши управљање ликвидношћу, поред годишњег плана ликвидности и кроз оперативне планове ликвидности на месечном нивоу. ЈП СГ планира приливе и одливе у циљу формирања планова ликвидности, а надлежне функције Предузећа сваког месеца врше ажурирање раније достављених података, а исте достављају финансијској функцији у циљу формирања коригованог оперативног плана ликвидности на месечном нивоу, а све у циљу реалнијег сагледавања потребе за додатним задуживањем, и предузимањем одговарајућих радњи на обезбеђивању недостајућих средстава, уважавајући одредбе Закона о јавним набавкама.

Праћење ликвидности врши се и путем праћења кретања рација ликвидности, који на дан 31.12.2021.г. износе:

Индикатор	Опис индикатора	2020. година	2021. година
Оперативни новчани ток	Нето прилив готовине из пословних активности (у 000 рсд)	14.211.160	-31.935.375
Општа ликвидност	Обртна средства / Краткорочне обавезе	0,88	0,78
Убрзана ликвидност	(Обртна средства – Залихе) / Краткорочне обавезе	0,60	0,55

Преглед гаранција и средстава обезбеђења које је издало ЈП СГ на дан 31.12.2021. године дат је у следећој табели:

ГАРАНЦИЈЕ	Намена	Средства обезбеђења	Напомена	Датум издавања	Датум доспећа	Корисник	Валута	Износ у валути *	Износ (у 000 РСД)
Аик банка ад Београд Уговор за јн финан.услуге ЈН. бр.У-388/Б/2021-ТЕ	Чинидбена банкарска гаранција за закључење уговора о коришћењу ЛНГ	АВ 7221938 АВ 7221939	менице су издате за уредно извршење обавеза по наведеном уговору	31-05-21	30-05-22	Гастрейд Грчка	еур	2.310.500	271.673
Аик банка ад Београд Уговор за јн финан.услуге ЈН. бр. У-386/2021/-ТЕ	Банкарска гаранција за добро извршљње посла у корист ИДЦ	АВ 7221980 АВ 7221981	менице су издате за уредно извршење обавеза по наведеном уговору	18-08-21	18-08-22	Infrastructu re Developme nt and Construcio n доо Београд	еур	19.406.120	2.281.812
Аик банка ад Београд Уговор за јн финан.услуге ЈН. бр. У-384/2021-ТЕ	Банкарска гаранција за примљени аванс у корист ИДЦ	АВ 7221982 АВ 7221983	менице су издате за уредно извршење обавеза по наведеном уговору	18-08-21	18-08-22	Infrastructu re Developme nt and Construcio n доо Београд	еур	4.127.512	485.322
УКУПНО								25.844.132	3.038.807

* ср.курс НБС на дан 31.12.2021. 1 еур = 117,5821

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31.12.2021. године:

Позиција	Доспело 31.12.2021.г.	До 3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1 до 5 година	преко 5 година	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани - учешћа у капиталу					50.585.756	50.585.756
Дугорочни финансијски пласмани - зајмови			117.582	293.955	58.791	470.328
Остали дугорочни финансијски пласмани					367.571	367.571
Дугорочна потраживања				293.955		293.955
Потраживања по основу продаје	83.500.982	9.391.170	1.513.454			94.405.606
АВР (по основу продаје пг- децемб.)		36.009.423				36.009.423
Дивиденде и а виста камата	13.489					13.489
Остала потраживања (из специфичних послова и др. потраживања)	5.899.336					5.899.336
Краткорочни финансијски пласмани	109.638	103.239	92.489			305.366
Остали краткорочни финансијски пласмани	54.693					54.693
Готовина и готовински еквиваленти	10.639.268					10.639.268
Укупно 1	100.217.405	45.503.832	1.723.525	587.910	51.012.118	199.044.791
Дугорочни кредити		2.283.125	9.184.567	41.326.390	2.872.522	55.666.603
Остале дугорочне обавезе				1.386		1.386
Краткорочни кредити и зајмови		3.686.571	46.039.444			49.726.015
Остале краткорочне финансијске обавезе			6.401.738			6.401.738
Примљени аванси, депозити	5.797.490					5.797.490
Обавезе из пословања	1.635.439	7.898.522	1.822.761	3.119.445		14.476.167
ПВР (по основу пг-децемб.)		5.607.332				5.607.332
Остале краткорочне обавезе	1.120.861					1.120.861
Обавезе за ПДВ и остале порезе и доприносе	691.489					691.489
Обавезе - порез на добит						0
Укупно 2	9.245.279	19.475.550	63.448.510	44.447.221	2.872.522	139.489.081
Рочна неусклађеност (укупно 1 – укупно 2)	90.972.126	26.028.282	-61.724.985	-43.859.310	48.139.596	59.555.710

Следећа табела представља рачност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року, на дан 31.12.2020.г.:

Позиција	Доспело 31.12.2020.г.	До 3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1 до 5 година	преко 5 година	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани - учешћа у капиталу					72.990.230	72.990.230
Дугорочни финансијски пласмани - зајмови			58.790	235.160	176.370	470.321
Остали дугорочни финансијски пласмани					385.222	385.222
Дугорочна потраживања				394.130	587	394.717
Потраживања по основу продаје	84.960.071	2.691.556	119.265	5.351.146		93.122.038
АВР (по основу продаје пг- децемб.)		9.517.835				9.517.835
Дивиденде и а виста камата	17.987					17.987
Остала потраживања (из специфичних послова и др. потраживања)	5.325.674	19.837	53.951		79	5.399.541
Краткорочни финансијски пласмани	106.300	30.000	220.000			356.300
Остали краткорочни финансијски пласмани	59.618					59.618
Готовина и готовински еквиваленти	13.430.827					13.430.827
Укупно 1	103.900.477	12.259.228	452.006	5.980.436	73.552.489	196.144.636
Дугорочни кредити		1.458.719	6.548.098	21.148.998		29.155.815
Остале дугорочне обавезе			504	77.164		77.668
Краткорочни кредити и зајмови		3.232.249	12.998.365			16.230.614
Остале краткорочне финансијске обавезе			5.028.105			5.028.105
Примљени аванси, депозити	4.142.487					4.142.487
Обавезе из пословања	1.376.857	2.447.491	2.012.659	3.673.322		9.510.329
ПВР (по основу пг-децемб.)		4.518.433				4.518.433
Остале краткорочне обавезе	625.930	162.135	730			788.795
Обавезе за ПДВ и остале порезе и доприносе	484.288					484.288
Обавезе - порез на добит			747.015			747.015
Укупно 2	6.629.562	11.819.027	27.335.477	24.899.484	0	70.683.550
Рочна неусклађеност (укупно 1 – укупно 2)	97.270.915	440.201	-26.883.471	-18.919.047	73.552.489	125.461.086

Руководство ЈП СГ сматра да ће средства из екстерних извора финансирања (кредити и помоћ из буџета РС) заједно са очекиваним приливима из пословних активности и дивиденди од зависнох/повезаних правних лица бити довољна да предузеће испуни своје уговорене обавезе у 2022.г.

Предузеће је дужно да изради и примењује политике континуираног мерења и управљања ризиком ликвидности, да редовно проверава исправност поставки на којима је заснован систем за управљање ризиком ликвидности, да управља текућим и будућим новчаним приливима и одливима, као и да усвоји планове поступања у ситуацијама кризе ликвидности. Интерни акт, односно политике управљања ризиком ликвидности предузеће ће дефинисати и донети током 2022.г., тако да ће одговарајући детаљи ових политика бити приказани у напоменама уз ФИ предузећа за 2022.г.

12. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

Корпоративно управљање је скуп правила и понашања која одређују како се управља друштвима капитала и како се она контролишу, стратешки уређујући односе између менаџера, чланова надзорног одбора и одбора директора, чланова/акционара и осталих заинтересованих страна.

Корпоративно управљање омогућава привредном друштву да привуче људски и финансијски капитал, да ефикасно води пословање и обезбеди дугорочни и одрживи развој, узимајући у обзир и интересе власника и интересе других страна које имају легитимне интересе у пословању друштва. Директне користи корпоративног управљања за привредно друштво су: бољи учинак, лакши приступ тржиштима капитала, повољнији услови за прикупљање новог капитала, као и боља репутација.

Кључни принципи корпоративног управљања су: отвореност, интегритет и одговорност.

Општа потреба за успостављањем корпоративног управљања (његових система и алата) у јавном сектору је јавна одговорност. Постоји опште очекивање да су они који воде јавне послове и управљају јавним средствима у потпуности одговорни за тај посао у складу са законом и одговарајућим стандардима, те да се јавна средства на одговарајући начин чувају и троше економично, ефикасно и ефективно. Такође, у складу са захтевима везаним за отвореност и транспарентност, важно је не само да се они испуне, већ и да се види да су испуњени.

Ланац корпоративног управљања у јавном предузећу:



У складу са наведеним приступом, ЈП СГ корпоративно управљање сагледава као систем успостављања оптималног односа између интереса оснивача, чланова органа Предузећа и запослених у процесу остваривања стратешких циљева Предузећа, не занемарујући ни интерес осталих страна које имају легитиман интерес за пословање Предузећа.

Праћење и анализа пословних резултата, као и ниво реализације интереса оснивача, пословних партнера, запослених и шире друштвене заједнице у процесу остварења истих, дају основ за оцену нивоа успостављеног система корпоративног управљања, који указује на добру праксу и предузете континуиране активности на процесу унапређења овог система. Такође, то је основ за планирање даљих активности на одржавању и побољшању елемената система у будућем периоду.

Очување интереса Оснивача се свакако огледа и у унапређењу финансијских параметара пословања, првенствено кроз остварење пословне и нето добити, као позитивног тренда у пословању ЈП СГ последњих година. Настојања да се финансијски показатељи одрже и побољшају се огледа и у континуираним активностима и уложеним напорима у циљу побољшања степена наплате потраживања, снижења нивоа задужености, оптимизације услова кредитирања и остварења повољније ликвидности. Наставак позитивних трендова у пословању је свакако значајан и у развојном смислу, посебно у ситуацији отварања и либерализације тржишта природног гаса, али и притиска осталих економских, технолошких, организационих и других промена.

Пословни партнери, нарочито (велики) купци и добављачи, извођачи инвестиционих радова и кредитори су свакако једна од легитимно заинтересованих страна за пословање Предузећа. У том смислу, Предузеће негује добру пословну праксу која се огледа у виду адекватног планирања обавеза, обелодањивања планова набавки, спровођења поступка избора и уговарања у складу са прописима из области јавних набавки, као и поштовању рокова за измиривање обавеза. За ову област, али и остале области пословања, повезан је и Правилник који је донет како би се омогућио и регулисао поступак унутрашњег узбуњивања и заштите узбуњивача.

Поред Оснивача и пословних партнера, једну од најважнијих категорија које имају легитиман интерес за пословање Предузећа представљају запослени. Уважавање интереса запослених и усклађивање са интересима Оснивача и пословодства се огледа у примени законских и осталих прописа из области рада и запошљавања, зарада и заштите на раду, а посебно Колективног уговора ЈП СГ, као документа којим су регулисана најважнија права и обавезе запослених. Предузеће уважава и потребе запослених у смислу професионалног развоја и стручног усавршавања, као и интерне флукуације (могућност промене радног места унутар Предузећа). Запосленима су доступни, како екстерни и интерни акти који се односе на њихову област рада, тако и разноврсне информације из других области пословања, а путем штампаног интерног гласила „Гас прес“ и званичне интернет странице компаније.

Пословање ЈП СГ, као и целе привреде РС, у 2020.г. се одвијало под утицајем ванредних околности изазваних пандемијом вируса Ковид-19. ЈП СГ је предузело све неопходне активности и мере у циљу прилагођавања пословања новонасталој ситуацији, као и превентиве и спровођења препорука Министарства здравља Републике Србије и свих надлежних органа. Образован је и Кризни штаб ЈП СГ у вези са заразном болести Ковид – 19, који континуирано прати стање у предузећу и доноси релевантне Одлуке у циљу спречавања појаве и ширења заразне болести и заштите запослених, а у складу са донетим Правилником о превентивним мерама за безбедан и здрав рад за спречавање појаве ширења епидемије („Сл.гласник РС“ бр. 94/20). Како је и током 2021. године пандемија изазвана вирусом Ковид-19 актуелна, ЈП СГ и надаље предузима све неопходне активности и мере у циљу прилагођавања пословања новонасталој ситуацији, као и превентиве и спровођења препорука Министарства здравља Републике Србије и свих надлежних органа.

ЈП СГ уважава и интерес шире друштвене заједнице, предузимањем бројних активности, посебно у вези заштите животне средине у складу са основном делатношћу и важећим законским прописима. С тим у вези, ЈП СГ је донео Правилник о заштити животне средине и одрживом развоју (број 01-01/4137 од 04.10.2021.) којим се уређује спровођење мера заштите животне средине и одрживог развоја у ЈП СГ. Такође, донет је и План управљања отпадом (број 01-01/4138 од 04.10.2021. године) чија је сврха приказ токова управљања отпадом од његовог настанка до привременог и трајног збрињавања, тако да се постиже најмањи негативан ефекат на животну средину а којим се дефинишу активности за дугорочан начин управљања отпадом, могућности његове примене у случају измене технолошког процеса и остало.

Јавност у раду и транспарентност пословања је област којој ЈП СГ посвећује посебну пажњу, као једном од најважнијих аспеката доброг корпоративног управљања. Предузеће има развијен систем интерног и екстерног извештавања о својим вредностима, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање.

Управљање Предузећем је транспарентно за све заинтересоване актере и учеснике на тржишту.

У складу са Законом о информационој безбедности и Уредбом о ближе садржају акта о безбедности информационо-комуникационих система од посебног значаја, начин провере информационо-комуникационих система од посебног значаја и садржај извештаја о провери информационо-комуникационог система од посебног значаја (Сл.Гласник РС, бр. 94/2016), ЈП СГ је 12.03.2019.г. донело Правилник о заштити и безбедности информационо-комуникационог система (ИКТ) ЈП СГ. Овим Правилником се утврђују мере заштите, принципи, начин и процедуре постизања и одржавања адекватног нивоа безбедности ИКТ, као и овлашћења и одговорности у вези са безбедношћу и ресурсима ИКТ система ЈП СГ.

Надзорни одбор и Оснивач располажу свим информацијама потребним за рад и одлучивање, а редовно се врши објављивање пословних и других информација које омогућавају да пословни партнери и шира јавност на истинит и објективан начин буду упознати са чињеницама и догађајима од значаја за пословање. Подацима је омогућен лак приступ и приказани су на начин који је разумљив свим заинтересованим актерима.

Поменуте активности унапређене су и учествовањем Председника и чланова НО ЈП СГ, на специјалистичком семинару на тему „Корпоративно управљање у јавним предузећима, државним друштвима капитала и привредним друштвима“. Циљ семинара био је упознавање учесника са обавезом познавања правила корпоративног управљања на шта их обавезује Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/2016). Ова правила огледају се кроз препознатљиве вредности које пружа добро корпоративно управљање а која се односе на побољшање економске ефикасности компаније, доласка до стабилних извора финансирања и ниже цене капитала, обезбеђивање репутације компанији, њеној управи и руководиоцима. Такође, увођење корпоративног управљања мотивисано је интерним разлозима и жељом оснивача јавних предузећа (Република Србија) да се повећа ниво ефикасности, ефикасности и транспарентности њиховог рада али и екстерним препорукама Европске комисије.

Током ранијих година извршене су и сертификације дела запослених ЈП СГ у домену корпоративног управљања, антикорупције и финансијског управљања и контроле, стога је за те намене потрошено око цца 4,3 мил рсд.

Надзорни одбор ЈП СГ је у 2020.г., као део система корпоративног управљања, усвојио Стратегију управљања ризицима ЈП СГ, поред раније усвојене Повеље интерне ревизије.

У складу са одобреном Стратегијом управљања ризика ЈП „Србијагас“, Нови Сад и Планом активности за имплементацију финансијског управљања и контроле који је њен саставни део, донето је Упутство за самооцењивање интерних контрола ЈП „Србијагас“, Нови Сад број 01-01/93, од 05.01.2021.г.

Генерални директор је у складу са усвојеним Планом активности за имплементацију финансијског управљања и контроле у ЈП СГ формирао Радну групу за координацију активности на успостављању адекватног система финансијског управљања и контроле у ЈП СГ (у даљем тексту: „Радна група“).

У циљу реализације утврђеног Плана активности Радна група је припремила Упитник за самооцењивање интерних контрола за све елементе система финансијског управљања и контроле и то: контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности, информације и комуникације и праћење (надзор) и процена (у даљем тексту: „Упитник“) и у вези с тим донето је Упутство за самооцењивање интерних контрола ЈП СГ, а чији је саставни део Упитник.

Циљ самооцењивања јесте да се периодично прегледа (анализира) ниво финансијског управљања и контроле у ЈП СГ, а како би се идентификовале слабости интерне контроле и предузеле активности потребне да се слабости исправе и како би се обезбедило ефикасно и успешно пословање кроз остварење циљева у складу са прописима и унутрашњим актима.

На основу одобреног Упитника са пресеком стања на дан 31.12. претходне године, припрема се Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле у ЈП СГ, који се доставља Централној јединици за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије (рок за доставу истог је 31.03. текуће године за претходну годину).



У току 2021.г., у складу са усвојеним Планом активности за имплементацију финансијског управљања и контроле у ЈП СГ, приступило се трећем кораку процеса анализе финансијског управљања и контроле (ФУК) – Сегментација организације - пословни процеси. Предузете су активности, у више фаза, на идентификацији структуре, природе и величине организације и њених активности, идентификацији процеса и опису кључних пословних активности, те дефинисању контролних механизма, а све у циљу израде Мапе процеса Предузећа до краја 2021. године.

Наиме, у трећем кораку процеса анализе финансијског управљања и контроле у ЈП СГ: Сегментација организације – пословни процеси, а у складу са налогом Радне групе у циљу наставка активности за имплементацију система ФУК у ЈП СГ, све функције, сектори, центри и друге организационе јединице, као и сталне стручне комисије на које су пренете руководеће одговорности, извршиле су идентификацију структуре, природе и величине организационих јединица/комисија, њихових активности као и идентификацију и опис пословних система/процеса, а затим и попис пословних процеса. При идентификацији су покривени сви финансијски, оперативни и административни системи. Мапа пословних процеса у ЈП СГ приказује укупно 338 процеса (71 процеса самосталних организационих јединица и самосталних извршилаца, 225 процеса функција и 42 процеса комисија).

На предлог Радне групе за координацију активности на успостављању адекватног система финансијског управљања и контроле, генерални директор ЈП Србијагас је у предвиђеном року донео Мапу процеса ЈП „Србијагас“ Нови Сад (број 01-01-8/27910, од 31.12.2021.г.).

У 2022. години очекује се наставак активности на реализацији Плана активности за имплементацију ФУК у ЈП СГ, односно наредног корака процеса анализе финансијског управљања и контроле – Процена ризика (идентификовање пословних циљева, идентификовање, процена и решавање ризика којима су изложени пословни циљеви), а након идентификовања кључних система/процеса предузећа на основу дефинисаних параметара за анализу/рангирање.

Поред наведеног, као део спровођења принципа корпоративног управљања, ЈП СГ своју управљачку структуру прилагодиће за ефикасно вршење контроле и надзора над радом зависног привредног друштва „Дистрибуцијагас Србија“, Нови Сад.

ЈП СГ у сарадњи са Оснивачем, али и представницима Светске банке и Министарства привреде предузима активности на унапређењу процеса корпоративног управљања, а које ће се наставити и у току 2022. године, посебно у виду доношења потребних интерних аката и других неопходних релевантних пословно-организационих промена, а које ће унапређењем и спровођењем у пословној пракси свакако допринети квалитету система корпоративног управљања.

13. НЕФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ

У складу са члан 37. Закона о рачуноводству обвезници нефинансијског извештавања су велика правна лица која су друштва од јавног интереса и која на датум биланса прелазе критеријум просечног броја од 500 запослених током пословне године. ЈП Србијагас испуњава дате критеријуме, стога се у наставку даје преглед неопходних информација, а које су за одређене сегменте детаљније описане у оквиру Извештаја о пословању ЈП СГ за 2021. годину (видети релевантна поглавља).

ЈП Србијагас Нови Сад је Јавно предузеће за транспорт, складиштење, дистрибуцију и трговину природног гаса. Поред претежне делатности, предузеће самостално или преко зависног односно повезаног лица, обавља и следеће енергетске делатности од општег интереса, у свему у складу са Законом о енергетици: оператора транспортног система, оператора дистрибутивног система, снабдевање природним гасом, јавно снабдевање природним гасом и складиштење и управљање складиштем природног гаса.

ЈП СГ обавља делатности од јавног значаја и општег интереса Републике Србије. Основи циљ предузећа је стабилност и континуитет у снабдевању тржишта, повећање физичког обима транспорта, дистрибуције и продаје природног гаса и тржишног учешћа, интензивирање развојних и инвестиционих циклуса у предузећу (развој гасоводне инфраструктуре Србије и повезивање са системима земаља у окружењу), а у складу са свим законским актима Републике Србије.

У 2021.г. Предузеће је остварило позитиван финансијски резултат у виду пословне добити у износу од 5,3 млрд рсд, као и нето добити у износу од 3,8 млрд рсд. На висину пословне добити у највећој мери је утицао остварен промет природног гаса и приходи и расходи по том основу, као и остварени расходи/приходи по основу изградње магистралног гасовода од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском. На добитак у финансијском подбилансу су се позитивно одразили приходи од камата. Са друге стране, губитак у подбилансу осталих прихода и расхода, резултат је извршених обезвређења потраживања од купаца, што је све утицало и на износ нето резултата у виду нето добити од 3.773 мил рсд.

ЈП „СРБИЈАГАС“ је у 2021.г. обезбеђујући делатност која је од општег интереса, наставило политику сигурности и континуитета у снабдевању потрошача природним гасом, нарочито у контексту обезбеђивања довољних залиха природног гаса. Енергетска криза у Европи и рекордни раст цена гаса се значајно одразио на пословање у последњем кварталу, а ЈП Србијагас је уз подршку министарстава и Владе РС, ангажовало све ресурсе у циљу обезбеђења стабилности тржишта у Р.Србији под оптималним условима. Извештајни период су обележиле интензивирани активности на стратешким пројектима као једном од најважнијих елемената даљег развоја и напретка како Предузећа, тако и државе у целини, одражавајући се на више сегмената пословања.

ЈП СГ, Нови Сад као национална гасна компанија обавља делатност од општег интереса и представља пример друштвено одговорне компаније која од свог оснивања негује традицију улагања у унапређење заједнице у којој послује и активно се укључује у активности које доприносе развоју друштва као целине. У складу са наведеним, ЈП СГ примењује, поштује и спроводи мере из домена заштите животне средине, социјалних и кадровских питања и поштовања људских права, као и борбе против корупције, подмићивања и свих осталих важних сегманата у складу са пословном политиком и релевантним актима.

Предузеће развија принцип рационалне и енергетски ефикасне примене природног гаса уз поштовање заштите животне средине и принципа одрживог развоја. У складу са наведеним, дана 04.10.2021.г. ЈП СГ донело је Правилник о заштити животне средине и одрживом развоју (број 01-01/4137). Предузеће обавља своју делатност у складу са свим законима и подзаконским актима Републике Србије, као и интерним актима - План управљања заштитом животне средине и План и програм управљања отпадом.

ЈП СГ је поштујући наведене акте обављало и следеће активности у вези заштите животне средине: спровођење процедура у оквиру припреме техничке документације у циљу исходавања грађевинских дозвола, управљање отпадом, друге активности и развојни пројекти у области заштите животне средине (повећање енергетске ефикасности сходно законским обавезама и смањење угљеничког отиска повећањем дигитализације активности) и планирање будућих активности у области заштите животне средине (спровођење мерења емисије надземним објектима - законска обавеза, спровођење процедуре процене утицаја на животну средину за новоизграђене гасне објекте, мониторинг заштите животне средине у складу са пројектованим мерама заштите животне средине, утврђивање стања историјског отпада и израда плана његовог уклањања - законска обавеза, сарадња са надлежним институцијама за заштиту животне средине.

ЈП СГ је у области заштите животне средине на име накнада и пореза на унапређење животне средине у периоду 01.01-31.12.2021.г. издвојило укупно 2.231.751,81 рсд, а на име: таксе за Захтеве за одлучивање о потреби израде Студије процене утицаја, трошкова оглашавања и трошкова накнада за унапређење животне средине. Поред наведених трошкова, ЈП СГ је извршило и плаћање накнада које су индиректно везане за животну средину -накнада за коришћење комуналних добара, трошкови накнаде за одводњавање, трошкови накнада за коришћење водног земљишта и трошкови накнаде за коришћење шума и шумског земљишта, у укупном износу од 5.452.290,01 рсд.

У складу са пословном политиком предузећа, поштују се и спроводе све мере у вези *социјалних и кадровских питања и поштовања људских права*. У вези са тим, пријем запослених у ЈП СГ се врши искључиво у складу са потребама предузећа, а које се приказују и планирају у оквиру Програма пословања за наредну годину. Планирани пријем новозапослених врши се уз претходно прибављање сагласности од Комисије у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС број 159/2020), а поштујући Закључак Владе Републике Србије 05 Број: 112-11362/2013-2, од 17. јануара 2014.г. Приликом пријема кандидата у радни однос не врши се полна дискриминација запослених. ЈП СГ на дан 31.12.2021. године има 953 запослених. Предузеће издваја и средства за стручно усавршавање својих запослених, а права и обавезе ЈП СГ и његових запослених у вези са стручним усавршавањем су регулисана Правилником о образовању и стручном усавршавању запослених у ЈП СГ. Поред наведеног, издвајају се и средства за солидарну помоћ запослених, стипендије деци радника и друго.

Права, обавезе, заштита и друга питања која се односе на запослене су регулисана и одговарајућим интерним актима која се примењују у пословању ЈП СГ:

- Правилник о безбедности и здрављу на раду, Акт о процени ризика на радном месту и у радној околини број 01-01/689 донет 13.02.2018.г., и др...),
- Правилник о безбедности и здрављу на раду број 01-01/3281 од 16.07.2018.г.,
- Програм оспособљавања за безбедан и здрав рад број 01-01/3708 од 11.09.2018.г. Одлука о одређивању лица за безбедност и здравље на раду број 01-01/4546 од 09.11.2021.г.,
- Упутство о врсти, количини, коришћењу и одржавању средстава и опреме за личну заштиту на раду број 01-01-3707 од 10.09.2018. и
- Друге одлуке и упутства, које су донете са циљем обезбеђења здравијих и хуманијих услова рада за све запослене у ЈП СГ.

Од почетка пандемије Ковид-Сарс 19 вируса, ЈП СГ послује у складу са донетим Правилником о превентивним мерама за безбедан и здрав рад за спречавање појаве и ширења епидемије.

У домену *борбе против корупције*, ЈП СГ поштује све релевантне законске прописе као и донете интерне акте (Правилник о узбуњивању и др.). Према инструкцији и у сарадњи са Агенцијом за корупцију, ЈП СГ је

започело и активности на изради Плана интегритета. Крајем 2021.г., а у складу са Законом о спречавању корупције и Упутством за израду и спровођење плана интегритета, донета је Одлука о именовању Радне групе за израду Плана интегритета и Одлука о именовању лица за послове координације у вези са доношењем, спровођењем и извештавањем о спровођењу Плану интегритета, који ће бити донет током 2022. године, а активности у вези извештавања и праћења спровођења плана интегритета ће трајати до 2024. године (крај треће фазе 31.10.2024.г.).

У склопу пословних политика, Предузеће је у складу са Законом о информационој безбедности и Уредбом о ближем садржају акта о безбедности информационо-комуникационих система од посебног значаја, начин провере информационо-комуникационих система од посебног значаја и садржај извештаја о провери информационо-комуникационог система од посебног значаја (Сл.Гласник РС, бр. 94/2016), дана 12.03.2019.г. донело Правилник о заштити и безбедности информационо-комуникационог система (ИКТ) ЈП СГ. Овим Правилником се утврђују мере заштите, принципи, начин и процедуре постизања и одржавања адекватног нивоа безбедности ИКТ, као и овлашћења и одговорности у вези са безбедношћу и ресурсима ИКТ система ЈП СГ.

Поред наведених, ЈП СГ у свом пословању примењује Закон о јавним предузећима, Закон о Енергетици, Закон о раду, Закон о трговини, Закон о спречавању злостављања на раду, Закон о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом, Закон о заштити узбуњивача, Закон о здравственом осигурању, Закон о евиденцијама у области рада, Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености, Закон о заштити потрошача, Закон о слободном приступу информацијама од јавног значаја и друга релевантна акта.

14. ЗАКЉУЧАК

ЈП Србијагас је у 2021.г. наставило политику сигурности и континуитета у снабдевању потрошача природним гасом, обезбеђујући делатност која је од општег интереса, али и прилагођавањем пословања у свим сегментима у циљу минимизације негативних последица постојеће пандемије и поремећаја на тржишту енергената.

ЈП Србијагас и даље предузима све потребне активности и могуће мере, како у циљу наставка сигурног снабдевања тржишта, тако и прилагођавања и припреме за будуће пословање у условима отвореног тржишта, инвестиционих активности, оптималног рада и резултата у датим условима, тако и у погледу ефикасности наплате потраживања и одржавања ликвидности предузећа.

Инвестиционе активности, нарочито на стратешким пројектима, представљају један од најважнијих елемената даљег развоја и напретка како Предузећа, тако и државе у целини. Наставак интензивних активности на изградњи гасовода на територији Републике Србије од границе са Републиком Бугарском до границе са Мађарском и другим суседним земљама са Републиком Србијом је настављено и у текућој години, одражавајући се на више сегмената пословања. Дана 01.01.2021.г. званично је пуштен у рад нови магистрални гасовод, који је од огромног значаја за индустрију и напредак српске привреде, као и становништва и државе у целини. У току извештајног периода, у Хоргошу дошло је и до спајања интерконектора од границе са Бугарском до границе са Мађарском са мађарским гасоводним системом, чиме су створени услови за транспорт првих количина транзитног гаса за средњу Европу преко Републике Србије у наредном периоду.

У периоду израде предметног извештаја започета је изградња гасног интерконектора између Србије и Бугарске (1. фебруара 2022. године) на делу гасовода од Ниша до границе са Бугарском код Димитровграда, а рок за завршетак радова је октобар 2023. године. Гасовод у Србији биће дужине 109 километара, а укупна дужина двосмерног гасовода кроз обе државе је 170 километара, а пројектован је за капацитет од 1,8 милијарди кубних метара гаса годишње. Овај пројекат обезбеђује диверзификацију како праваца, тако и извора снабдевања, односно он представља озбиљан степен побољшања управо тог жељеног аспекта сигурности снабдевања, који би уједно омогућио и значајно унапређење стања и стабилности земље у енергетици, тј. природном гасу.

Сарадња са надлежним министарствима и свим релевантним институцијама је настављена и у 2021.г., а менаџмент и Надзорни одбор, као и сви запослени ЈП СГ су предузимали све неопходне активности, кроз пословне одлуке, политике пословања и континуирано ангажовање, у циљу одржавања и унапређења свих показатеља пословања упркос раду у отежаним околностима.

Почетком новембра 2021.г. прекинут је транспорт природног гаса у Републику Србију као последица хаварије на гасоводу у Бугарској, услед чега је ЈП СГ увезло интервентне количине гаса из Мађарске и тиме обезбедио сигуран рад система за све потрошаче, домаћинства и индустрију, а што је довело и до додатног ангажовања сопствених средстава ЈП СГ.

Осим наведеног, увоз интервентних количина природног гаса се наставио и у децембру, те је у периоду од 07.12.2021-30.12.2021.године ЈП СГ набављало природни гас по берзанским ценама. Увоз интервентних количина природног гаса је плаћан авансно и како ЈП СГ није био у могућности да из текуће ликвидности обезбеди наведена средства, послате су молбе Министарству финансија за потребе обезбеђења краткорочних бескаматних позајмица (позајмице су одобрене Закључком Владе Републике Србије 05 број: 00-624/2021 од 16.12.2021.г. и Закључком Владе Републике Србије 05 број: 00-634/2021 од 23.12.2021.г.).

Крајем 2021. године, Влада Републике Србије донела је Уредбу о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

поремећаја на тржишту природног гаса („Службени гласник РС“, број 132 од 30.12.2021.г.). Ефекти дате Уредбе укључени су у годишње финансијске извештаје ЈП Србијагас, у виду прихода по основу субвенција Владе РС, а што је утицало на измену структуре пословних прихода, имајући у виду да се предметни приходи односе на изгубљен приход од продаје гаса који би био наплаћен од купаца (тј. у случају непостојања мере ограничења цене гаса, дати приход се остварује путем наплате потраживања од купаца природног гаса).

Имајући у виду текућа кретања и даље присутну неизвесност у енергетском сектору у Европи и свету, ЈП Србијагас учествује у преговорима и предузима све мере и активности на обезбеђењу оптималних услова снабдевања природним гасом, нарочито у контексту сигурног снабдевања пг и ценовних елемената, а уз активну и континуирану сарадњу са министарствима и Владом Републике Србије.

Генерални директор
ЈП „СРБИЈАГАС“
Душан Бајатовић



ПРИЛОЗИ

ПРЕГЛЕД СУДСКИХ СПОРОВА за период 01.01. - 31.12.2021. године

Редни број	Назив	Предмет спора	Вредност у динарима	Напомена (суштина, стање у спору и слично)
ЈП "Србијагас" као ТУЖИЛАЦ				
1	Тоза Марковић, Кикинда, 40/21 Адв. Тодоровић	Дуг	1,149,186,732.43	Дана 25.05.2021.год. Предмет предат адвокатској канцеларији Тодоровић.Поступак у току.
2	Дејан Бабић, Београд, 32/21 Адв. Тодоровић	Дуг	251,192,400.00	ЈП Србијагас ступио на место ранијег извршног повериоца SBERBANK SRBIJA на основу Уговора о уступању потраживања.Поступак у току.
3	Гас Феромонт Стара Пазова 118/21 ЈП	Дуг	243,164,603.00	У току припрема за утужење.
4	Панон 025, Кикинда, 41/21 НЧ	Стечај	121,221,689.65	Поднета пријава потраживања 03.06.2021.г. Дужник нема имовине . Потраживање признато у целости. Решење Прив. суда у НС од 22.9.21.г., правноснажно 01.10.21.г. закључен стечај у целости. Архивиран предмет 21.01.2022.г.
5	Сфс Српска фабрика стакла, Параћин Т-84/21, Ст.30/19	Дуг за гас	60,308,616.26	Пријава потраживања у стечају
6	ИМТ Стечајна маса, Нови Београд, Т-530/21, П-9545/21	Тужба за утврђење	58,063,453.97	Поступак у току
7	Нафтагас монтажа, Нови Сад 72/21 Адв.Тодоровић	Утврђивање права својине	41,972,490.00	Поднета тужба Привредном суду у Зрењанину 03.08.2021.год. Поступак у току.
8	Гастех доо, Инђија 119/21 СЗ	Дуг	3,867,458.38	У току је припрема предлога за покретање извршног поступка.
9	"Сопинг д.о.о. Београд Т-506/21, Ст.62/21	Стечајна пријава	1,127,171.53	Пријава потраживања у стечају
10	Ресторан Александар, Аранђеловац, Т-83/21, И.Ив.55/21	Дуг за гас	1,021,784.87	Поступак у току
11	Остали		4,290,743.81	
	УКУПНО		1,935,417,143.90	

ЈП "Србијагас" као ТУЖЕНИ				
1	Видици Анђелка и др., Деч адв.Тодоровић	Утврђивање права својине	41,567,320.77	Поступак у току.
2	Интер гас у стечају, Београд, ДТ-6/21, 20-П-1427/21	Неосновано обогаћење		Утужење за износ од 201.741,37 еур
3	Ћировић Слободан, Аранђеловац, ДТ-14/21, П-1755/21	Накнада штете	2,477,403.44	Поступак у току
4	Славомир Ивановић, Смедерево, ДТ-10/21, 5.П-1062/21	Накнада штете-имовински спор	826,000.00	Првотужени Република Србија, ЈП Србијагас трећетужени. Поступак у току.
5	зип Слога у Стечају, Кањижа 103/21 НЧ	Дуг	621,823.16	Поднет предлог за извршење против Србијагас од 04.10.2021.г., достављено Решење суда о извршењу од 05.10.2021.г.. Србијагас приговорило на Решење о извршењу. Очекује се наставак пред Привредним судом у НС . Поступак у току.
6	Мал.Нађа Чоловић, Краљево, ДТ-18/21	Накнада штете	600,000.00	Поступак у току
7	Град Београд, ДТ-19/21	Стицање без основа	577,620.00	Поступак у току
8	Ераковић Бечеј доо, Бечеј 15/21 ЈП	Исплата камате	573,115.77	Закључено судско поравнање, измирено у целости.
9	Баић Ђорђе, Београд, ДТ-12/21, П-14321/21	Накнада штете	533,292.76	Поступак у току
10	Радовановић Слободан и Савић Љубинка, Параћин 83/21 БК	Непотп. експропријација и накнада штете	500,000.00	Поступак у току.
11	Остали		1,444,797.60	
	УКУПНО		49,721,373.50	*+ 201.741,37 ЕУР

* Интер гас у стечају, Београд, ДТ-6/21, 20-П-1427/21 - Вредност спора 201.741,37 евра.

Напомињемо да су у следећим предметима из евиденције судских предмета ЈП "Србијагас" - тужени наплаћена потраживања:

	Тужилац	Интерени број предмета	Наплаћено
1	Стамболић Радица, Чачак, ДТ-76/05	Рев.5570/19;Г.ж.7588/18;П.957/14	2,115,689.48
2	Јочић Ђорђе, Београд, ДТ-5/13	Г.ж.2622/21;8-П-2674/16	1,816,257.12
3	Ераковић Бечеј доо, Бечеј 15/21 ЈП	Исплата камате	573,115.77
4	ГП РАД Интернационал д.о.о. У стечају, Београд, Т-1698/11	5-П-3686/2018	535,200.00
5	ЈП Електропривреда Србије, Београд, ДТ-7/18	9.П-923/2018, 11.ПЖ-3713/20	508,709.27
6	Остали		1,051,511.85
	УКУПНО		6,600,483.49

Напомињемо да су у следећим предметима из евиденције судских предмета ЈП "Србијагас" - тужилац наплаћена потраживања:

1	ЈП Топлана, Јагодина	Т-608/17 И.И. 6679/20	168,886,918.42
2	ПС ГРМЕЧ АД	Т-58/07, 8.СТ-6/2010	22,206,191.64
3	Дејан Бабић, Београд (Адв. Тодоровић)	32/21	13,343,607.95
4	Millennium Team, Beograd 17/18 ТС	17/18	4,201,010.13
5	ФАД АД Г.Милановац у стечају	Т-512/20, СТ-8/2021	2,454,340.88
6	Остали		2,541,797.90
	УКУПНО		213,633,866.92

**НАПЛАТА ТЕКУЋИХ ПОТРАЖИВАЊА ЗА ПРИРОДНИ ГАС У 2021. ГОДИНИ
У ПЕРИОДУ I - XII 2021. Г.**

(у 000 дин)

ПЕРИОД	ПЕРИОД I - XII 2021.г.			% НАПЛАТЕ
	ФАКТУРИСАНО	НАПЛАЋЕНО		
		ДОСПЕЛО ПОТРАЖИВАЊЕ		
1	2	3	4=2-3	5=3/2
Јануар	9,915,329	9,854,439	60,889	99.4
Фебруар	8,383,888	8,342,352	41,535	99.5
Март	8,396,960	8,252,440	144,521	98.3
Април	8,188,628	7,846,716	341,913	95.8
Мај	3,769,629	3,566,731	202,898	94.6
Јун	3,510,800	3,319,093	191,707	94.5
Јул	4,168,051	3,956,348	211,703	94.9
Август	4,471,259	4,047,941	423,318	90.5
Септембар	4,664,722	4,100,866	563,857	87.9
Октобар	9,523,023	8,684,326	838,696	91.2
Новембар	12,269,256	8,707,434	3,561,823	71.0
Децембар	14,066,066	3,746,619	10,319,448	26.6
Укупно	91,327,611	74,425,305	16,902,307	81.5

**НАПЛАТА ДОСПЕЛИХ ПОТРАЖИВАЊА ЗА ПРИРОДНИ ГАС У 2021. ГОДИНИ
У ПЕРИОДУ I - XII 2021. Г.**

(у 000 дин)

ПЕРИОД	ПЕРИОД I - XII 2021.г.			% НАПЛАТЕ
	ФАКТУРИСАНО ДОСПЕЛО	НАПЛАЋЕНО		
		ДОСПЕЛО ПОТРАЖИВАЊЕ		
1	2	3	4=2-3	5=3/2
Јануар	9,915,329	9,854,439	475,706	99.4
Фебруар	8,383,888	8,342,352	150,735	99.5
Март	8,396,960	8,252,440	293,049	98.3
Април	8,188,628	7,846,716	1,348,213	95.8
Мај	3,769,629	3,566,731	540,310	94.6
Јун	3,510,800	3,319,093	540,310	94.5
Јул	4,168,051	3,956,348	540,310	94.9
Август	4,471,259	4,047,941	540,310	90.5
Септембар	4,664,722	4,100,866	540,310	87.9
Октобар	9,507,468	8,684,326	540,310	91.3
Новембар	9,489,539	8,707,434	540,310	91.8
Децембар			540,310	
Укупно	74,466,273	70,678,686	3,787,587	94.9

НАПОМЕНА:

Извештај је сачињен на основу података преузетих из Главне књиге, а у складу са прокњиженным Бруто билансом на дан 31.12.2021., као и на основу података преузетих из апликације ФИНОП.

Колона 2 - Сума екстерних фактура по основу продаје ПГ (извор ФИНОП и ГК)

Колона 3 - Део фактура који је наплаћен у периоду 01.01.-31.12.2021. (извор: Главна књига)

Колона 4 - Део фактура који је ОСТАО НЕПЛАЋЕН у периоду 01.01.-31.12.2021. (4 = 2 - 3)

БИЛАНС УСПЕХА

(у 000 дин.)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2020.- 31.12.2020.г.	Остварење 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Индекс остварено 2021./остваре но 2020.
1	1	2	3	4	5=4/3*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	1,808,504	581,632	32.2
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	49,601	54,265	109.4
600.602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	49,601	54,265	109.4
601.603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	1,523,867	445,118	29.2
610.612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1,026,576	445,118	43.4
611.613 и 615	2. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007	497,291		
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008			
630	IV. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1009			
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	159,067	81,077	51.0
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	75,969	1,172	1.5
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	1,702,803	331,712	19.5
50	I. Набавна вредност продате робе	1014	49,601		
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	34,800	19,332	55.6
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	13,398	15,744	117.5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017			
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018			
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	13,398	15,744	117.5
540	IV. Трошкови амортизације	1020	1,147,810	66,627	5.8
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5,983	2,812	47.0
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	46,278	70,794	153.0
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	1,778	10,401	585.0
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	403,155	146,002	36.2
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	105,701	249,920	236.4
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	5,582	2,946	52.8
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	859		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	745	2,889	387.8
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	3,978	57	1.4
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	54,570	63,733	116.8
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	43,251	57,972	134.0
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	3,882	803	20.7
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	7,437	4,958	66.7
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038	48,988	60,787	124.1
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	35,576	571	1.6
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	74,988	214,251.4
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		213	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		5,902	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	1,849,662	585,362	31.6
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	1,757,408	476,335	27.1
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045	92,254	109,027	118.2
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046			
69-59	Њ. Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1047		34,769	
59-69	О. Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048	14,446		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049	77,808	143,796	184.8
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. Порески расходи периода	1051			
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052			
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053			
723	T. Исплаћена лична примања послодавцу	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055	77,808	143,796	184.8
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС УСПЕХА

(у 000 дин.)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2020.- 31.12.2020.г.	Остварење 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Индекс остварено 2021./остваре но 2020.
1	1	2	3	4	5=4/3*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	4,707,929	5,468,343	116.2
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	53,597	37,693	70.3
600.602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	53,597	37,693	70.3
601.603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	4,604,590	5,263,645	114.3
610.612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4,604,590	5,263,645	114.3
611.613 и 615	2. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008	443	652	147.2
630	IV. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1009			
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	49,299	40,454	82.1
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		125,899	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	5,355,128	5,084,109	94.9
50	I. Набавна вредност продате робе	1014	51,572	33,481	64.9
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	205,456	276,560	134.6
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	1,349,812	1,422,426	105.4
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	938,681	941,419	100.3
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	156,345	156,583	100.2
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	254,786	324,424	127.3
540	IV. Трошкови амортизације	1020	2,213,758	2,227,973	100.6
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	312,033	50,822	16.3
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	577,347	500,381	86.7
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	97,701	93,958	96.2
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	547,449	478,508	87.4
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025		384,234	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026	647,199		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	569,921	1,069,930	187.7
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	563,225	1,062,215	188.6
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2,287	6,486	283.6
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	4,125	1,229	29.8
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031	284		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	362,257	565,550	156.1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	20		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	352,387	540,972	153.5
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	1,398	1,632	116.7
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	8,452	22,946	271.5
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	207,664	504,380	242.9
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	83,520	10,610	12.7
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	308,262	93,213	30.2
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	178,580	26,659	14.9
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	525,296	886,759	168.8
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	5,539,950	6,575,542	118.7
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	6,550,943	6,629,631	101.2
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046	1,010,993	54,089	5.4
69-59	Њ. Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1047			
59-69	О. Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048	41,920	19,556	46.7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050	1,052,913	73,645	7.0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. Порески расходи периода	1051			
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052			
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053			
723	T. Исплаћена лична примања послодавцу	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	1056	1,052,913	73,645	7.0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС УСПЕХА

(у 000 дин.)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2020.- 31.12.2020.г.	Остварење 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Индекс остварено 2021/Остварен о 2020.
1	1	2	3	4	5=4/3*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	69,289,408	104,651,044	151.0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	69,027,568	84,368,700	122.2
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	69,027,568	84,297,118	122.1
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004	0	71,582	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	52,415	845	1.6
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1,107	697	63.0
611,613 и 615	2. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007	51,308	148	0.3
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008	9,731	13,457	138.3
630	IV. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1009			
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	199,694	20,266,646	10,148.9
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		1,396	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	62,766,684	90,604,172	144.4
50	I. Набавна вредност продате робе	1014	57,757,276	85,242,964	147.6
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	9,997	12,630	126.3
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	86,041	94,934	110.3
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	62,847	67,506	107.4
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10,468	11,228	107.3
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	12,726	16,200	127.3
540	IV. Трошкови амортизације	1020	12,337	975,070	7,903.6
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		2,448	
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	4,753,664	4,150,213	87.3
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	6,754	6,658	98.6
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	140,615	119,255	84.8
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	6,522,724	14,046,872	215.4
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	2,483,247	2,121,958	85.5
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	688,279	675,466	98.1
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1,538,413	1,445,882	94.0
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	256,536	610	0.2
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031	19	0	0.0
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	690,720	1,051,888	152.3
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	486,727	726,490	149.3
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	148,872	59,556	40.0
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	54,546	235,518	431.8
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	575	30,324	5,273.7
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	1,792,527	1,070,070	59.7
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	318,227	1,057,364	332.3
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	7,529,781	3,068,671	40.8
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	35,007	238,135	680.2
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	250,737	14,549	5.8
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	72,125,889	108,068,501	149.8
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	71,237,922	94,739,280	133.0
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045	887,967	13,329,221	1,501.1
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046			
69-59	Њ. Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1047			
59-69	О. Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048	380,261	12,357	3.2
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049	507,706	13,316,864	2,622.9
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. Порески расходи периода	1051		462,813	
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052		3,920	
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053			
723	T. Исплаћена лична примања послодавцу	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055	507,706	12,850,131	2,531.0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС УСПЕХА

(у 000 дин.)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2020.- 31.12.2020.г.	Остварење 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Индекс остварено 2021/Остварен о 2020.
1	1	2	3	4	5=4/3*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	5,091,153	5,946,975	116.8
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	5,004,482	5,914,102	118.2
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5,004,482	5,914,102	118.2
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	83,294	27,626	33.2
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	83,294	27,626	33.2
611,613 и 615	2. Приход од продаје готових 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 и недовршених услуга	1009			
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	3,377	818	24.2
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		4,429	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	5,217,384	7,369,603	141.3
50	I. Набавна вредност продате робе	1014	3,884,478	5,832,830	150.2
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	32,743	41,060	125.4
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	285,872	299,792	104.9
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	215,371	210,580	97.8
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	35,870	35,025	97.6
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	34,631	54,187	156.5
540	IV. Трошкови амортизације	1020	39,461	49,869	126.4
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		7,768	
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	863,734	1,001,235	115.9
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	21,741	67,371	309.9
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	89,355	69,678	78.0
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026	126,231	1,422,628	1,127.0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	266,747	395,890	148.4
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	128,098	232,680	181.6
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	137,979	163,001	118.1
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	610	209	34.3
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031	60		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	77,044	121,304	157.4
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	4		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	75,089	116,147	154.7
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	150	309	206.0
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	1,801	4,848	269.2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	189,703	274,586	144.7
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	202,363	104,522	51.7
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	389,639	183,403	47.1
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	29,952	40,376	134.8
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	112,898	44,182	39.1
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	5,590,215	6,487,763	116.1
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	5,796,965	7,718,492	133.1
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046	206,750	1,230,729	595.3
69-59	Њ. Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1047		28,700	
59-69	О. Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048	143,230		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050	349,980	1,202,029	343.5
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. Порески расходи периода	1051			
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052			
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053			
723	T. Исплаћена лична примања послодавцу	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	1056	349,980	1,202,029	343.5
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС УСПЕХА

(у 000 дин.)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2020.- 31.12.2020.г.	Остварење 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Индекс остварено 2021/Остварен о 2020.
1	1	2	3	4	5=4/3*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	15,151,739	10,889,964	71.9
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	35	35,927	102,648.6
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	35	35,927	102,648.6
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	132,815	1,061,213	799.0
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	132,595	1,060,187	799.6
611,613 и 615	2. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007	220	1,026	466.4
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008			
630	IV. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1009			
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	15,018,889	9,792,770	65.2
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		54	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	11,725,156	18,826,118	160.6
50	I. Набавна вредност продате робе	1014			
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	2,472	3,716	150.3
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	71,394	3,460	4.8
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	2,496	2,437	97.6
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	416	406	97.6
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	68,482	617	0.9
540	IV. Трошкови амортизације	1020	1,139	1,263	110.9
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		94	
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	1,095	1,016	92.8
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	295	292	99.0
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	11,648,761	18,816,277	161.5
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	3,426,583		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026		7,936,152	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	3,339	4,596	137.6
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	1,446	2,721	188.2
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1,784	1,803	101.1
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	108	72	66.7
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031	1		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	1,542	48,789	3,164.0
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1,106	46,646	4,217.5
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	414	28	6.8
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	22	2,115	9,613.6
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	1,797		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		44,198	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		25,132	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	8,527	17,958	210.6
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	31,074	28,222	90.8
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,577	1,106	70.1
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	15,186,152	10,947,914	72.1
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	11,736,802	18,893,971	161.0
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045	3,449,350		
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046		7,946,060	
69-59	Њ. Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1047	227,718	792	0.3
59-69	О. Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049	3,677,068		
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050		7,945,268	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. Порески расходи периода	1051			
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052			
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053			
723	T. Исплаћена лична примања послодавцу	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055	3,677,068		
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	1056		7,945,268	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Индекс 2021./ 2020.
	1	2	3	4	5=4/3*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	35,105,672	19,751,775	56.3
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	85,948	75,855	88.3
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценца, робне и услуге марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	85,948	75,855	88.3
013	3. Гудвил	0006			
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007			
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (010+011+012+013+014+015+016)	0009	34,908,993	19,565,189	56.0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010			
023	2. Постројења и опрема	0011	360,718	297,975	82.6
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	26,026,471		
025 и 027	4. Некретнине, постр. и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	7,606,181	8,566,594	112.6
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	7,987	7,987	
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	907,636	10,692,633	1,178.1
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017			
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА(0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	110,731	110,731	100.0
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) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	110,731	110,731	100.0
део 043, 050 и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
део 044, 050 и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022			
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани(дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизационој вредности)	0025			
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026			
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027			
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	10,691,160	27,841,148	260.4
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	300,587	301,411	100.3
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10,238	11,069	108.1
11 и 12	2. Недовршена производања и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034	290,326	290,326	100.0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	23	16	69.6
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			
14	ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	426,317	26,871	6.3
204	1. Потраживања од Кулаца у земљи	0039	44	26,871	61,070.5
205	2. Потраживања од Кулаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	426,273		
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	ІV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0046+0047+0048)	0044	9,954,586	27,510,877	276.4
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9,954,586	27,510,587	276.4
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		290	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048			
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049			
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050			
233, 234 (део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051			
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052			
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизационој вредности	0053			
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055			
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057			
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	9,670	1,989	20.6
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	45,796,832	47,592,923	103.9
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1,939,075	1,814,975	93.6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411+0412)>0	0401	30,886,825	30,932,116	100.1
30, осим 306	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10,379,632	10,379,632	100.0
31	ІІ. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	ІІІ. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			

32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
330 и потраж.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0406	18,680,794	18,680,301	100.0
дуг.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0407			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	1,826,399	1,872,183	102.5
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	1,771,196	1,826,399	103.1
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	55,203	45,784	82.9
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	2,959,367	8,555,113	289.1
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	1,778	10,611	596.8
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417			
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1,778	10,611	596.8
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	2,957,589	8,544,502	288.9
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422			
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	2,957,589	8,544,502	288.9
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429			
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	1,876,697	1,847,645	98.5
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	10,073,943	6,258,049	62.1
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	1,014,466	459,967	45.3
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	1,014,466	459,967	45.3
423,424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	7. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439			
428	8. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	228	1,401	614.5
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	539,600	477,132	88.4
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443	43	10,228	23,786.0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	539,557	466,904	86.5
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	7. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	8,489,598	5,301,748	62.4
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	8,489,483	5,301,656	62.4
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	115	92	80.0
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	30,051	17,801	59.2
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	45,796,832	47,592,923	103.9
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1,939,075	1,814,975	93.6

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Индекс 2021./2020.
	1	2	3	4	5=4/3*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	114,870,997	131,647,711	114.6
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	210,442	201,384	95.7
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Коцесија, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	210,442	201,384	95.7
013	3. Гудвил	0006			
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007			
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (010+011+012+013+014+015+016)	0009	94,049,929	99,269,832	105.6
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	56,128,445	57,386,627	102.2
023	2. Постројења и опрема	0011	940,989	956,155	101.6
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постр. и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	31,737,102	34,916,207	110.0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	47,439	47,561	100.3
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	5,195,954	5,963,282	114.8
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017			
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА(0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	20,610,626	32,176,495	156.1
040(део), 041(део) и 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	235,248	333,903	141.9
040(део), 041(део) и 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	20,008,998	31,475,266	157.3
део 043, 050 и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	366,380		0.0
део 044, 050 и 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		367,326	
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани(дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизационој вредности)	0025			
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026			
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027			
28(део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	12,711,539	40,949,687	322.1
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	226,133	470,212	207.9
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	179,421	229,765	128.1
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034	5,382	20,461	380.2
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	41,330	63,476	153.6
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		156,510	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	322,501	131,891	40.9
204	1. Потраживања од Кулаца у земљи	0039	321,253	131,891	41.1
205	2. Потраживања од Кулаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	1,248		
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 (0046+0047+0048)	0044	11,798,031	39,988,262	338.9
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11,798,031	39,987,310	338.9
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		952	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	194,750	152,864	78.5
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049	194,750	152,864	78.5
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050			
233, 234(део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051			
233, 234(део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052			
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизационој вредности	0053			
236(део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055			
236(део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	28,934	1,582	5.5
28(део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	141,190	204,876	145.1
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	127,582,536	172,597,398	135.3
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	692,797	483,973	69.9
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411+0412)>0	0401	27,503,552	27,516,275	100.0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4,071,248	4,071,248	100.0
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			

32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
330 и потраж.салдо рачуна 331,332,333,334,335,3 36 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0406	22,859,475	22,865,883	100.0
дуг.салдо рачуна 331,332,333,334,335,3 36 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0407	267		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	573,096	579,144	101.1
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	569,704	571,447	100.3
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	3,392	7,697	226.9
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	13,455,034	20,397,545	151.6
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	379,995	409,704	107.8
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	369,935	375,894	101.6
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	10,060	33,810	336.1
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	13,075,039	19,987,841	152.9
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422			
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	13,014,118	19,986,455	153.6
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	60,921	1,386	2.3
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429			
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	839,509	882,144	105.1
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	85,784,441	123,801,434	144.3
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	17,150,636	45,960,900	268.0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	2,666,192	31,714,743	1,189.5
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	14,484,444	14,246,157	98.4
423,424 (део), 425 (део и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	7. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439			
428	8. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	448,485	424,861	94.7
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	68,050,113	6,285,787	9.2
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443			
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	6,187,725	6,285,329	101.6
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	245	458	186.9
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	7. Остале обавезе из пословања	0448	61,862,143		0.0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	12,499	71,085,492	568,729.4
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		71,003,219	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	12,499	82,273	658.2
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	122,708	44,394	36.2
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059)>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	127,582,536	172,597,398	135.3
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	692,797	483,973	69.9

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Индекс 2021./ 2020.
	1	2	3	4	5=4/3*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	3,517,438	15,236,195	433.2
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	13,577	12,778	94.1
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Коцесија, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	13,577	12,778	94.1
013	3. Гудвил	0006			
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007			
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (010+011+012+013+014+015+016)	0009	352,358	11,332,754	3,216.3
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	260,625	253,149	97.1
023	2. Постројења и опрема	0011	54,503	52,492	96.3
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постр. и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	11,861	11,002,139	92,758.9
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	3,228	3,167	98.1
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	22,141	21,807	98.5
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017			
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	3,151,503	3,890,663	123.5
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	1,765,245	1,770,541	100.3
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	1,361,331	2,095,665	153.9
део 043, 050 и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	24,927		
део 044, 050 и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		24,457	
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизационој вредности)	0025			
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026			
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027			
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	151,620,103	222,171,009	146.5
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	8,569,281	18,755,868	218.9
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8,551	12,331	144.2
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034	8,099,557	5,183,844	64.0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1,909	1,400,499	73,363.0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	459,264	12,159,194	2,647.5
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	2,281,534	2,280,611	100.0
204	1. Потраживања од Купаца у земљи	0039	1,929,083	2,060,971	106.8
205	2. Потраживања од Купаца у иностранству	0040	3,322	1	0.0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	349,129	219,639	62.9
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 (0046+0047+0048)	0044	131,710,835	165,650,096	125.8
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	131,710,835	165,427,978	125.6
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		222,099	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		19	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	13,250	10,178	76.8
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049	13,250	10,178	76.8
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050			
233, 234 (део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051			
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052			
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизационој вредности	0053			
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055			
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	31,188	86,876	278.6
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	9,014,015	35,387,380	392.6
88	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	155,137,541	237,407,204	153.0
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4,316,491	3,235,796	75.0
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ				
	И. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411+0412)>0	0401	56,549,781	60,273,445	106.6
30, осим 306	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0402	54,661,171	54,661,171	100.0
31	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0403			
306	IV. РЕЗЕРВЕ	0404			
32		0405			

330 и потраж салдо рачуна 331,332,333,334,335,3 36 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР. КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА	0406	44,682	44,253	99.0
дуг. салдо рачуна 331,332,333,334,335,3 36 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР. КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА	0407	18		0.0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	1,843,946	5,568,021	302.0
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	1,487,683	1,839,857	123.7
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	356,263	3,728,164	1,046.5
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	5,748,367	15,945,818	277.4
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	24,403	26,439	108.3
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	24,054	24,393	101.4
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	349	2,046	586.2
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	5,723,964	15,919,379	278.1
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	4,525,098	4,525,098	100.0
411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422			
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	885,428	11,394,281	1,286.9
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	309,422		
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4,016		
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		3,920	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	99,113	5,006	5.1
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	92,740,280	161,179,015	173.8
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	6,813,809	10,171,010	149.3
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	5,953,586	8,913,055	149.7
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	860,223	1,257,955	146.2
423,424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	7. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439			
428	8. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	2,809,968	5,141,402	183.0
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	1,407,301	1,986,747	141.2
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443	1,326,011	423,837	32.0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444		14	
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	64,694	1,562,754	2,415.6
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	16,596	142	0.9
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	7. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	76,537,721	135,139,791	176.6
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	76,503,647	135,096,909	176.6
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	34,074	42,882	125.8
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5,171,481	8,740,065	169.0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	155,137,541	237,407,204	153.0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4,316,491	3,235,796	75.0

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Индекс 2021./2020.
	1	2	3	4	5=4/3*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	5,754,516	8,124,887	141.2
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	42,529	40,545	95.3
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Коцесија, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	42,529	40,545	95.3
013	3. Гудвил	0006			
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007			
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (010+011+012+013+014+015+016)	0009	1,141,772	1,109,639	97.2
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	816,297	803,261	98.4
023	2. Постројења и опрема	0011	173,402	170,130	98.1
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постр. и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	37,149	21,537	58.0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	45,577	45,516	99.9
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	69,347	69,195	99.8
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017			
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	4,570,215	6,974,703	152.6
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	228,350	247,395	108.3
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4,263,792	6,649,704	156.0
део 043, 050 и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	78,073		0.0
део 044, 050 и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		77,604	
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизационој вредности)	0025			
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026			
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027			
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	141,581,810	178,112,355	125.8
Класа 1	I. ЗАЛИЖЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	37,858	86,845	229.4
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	26,783	39,125	146.1
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	11,075	14,655	132.3
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		33,065	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	255,713	166,983	65.3
204	1. Потраживања од Кулаца у земљи	0039	255,447	166,983	65.4
205	2. Потраживања од Кулаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	266		0.0
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 (0046+0047+0048)	0044	126,907,505	166,100,709	130.9
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	126,907,505	166,100,640	130.9
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		69	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	41,500	32,295	77.8
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049	41,500	32,295	77.8
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050			
233, 234 (део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051			
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052			
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизационој вредности	0053			
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055			
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	13,369,563	10,549,652	78.9
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	969,671	1,175,871	121.3
88	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	147,336,326	186,237,242	126.4
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	142,313	116,873	82.1
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411+0412)>0	0401	3,320,708	3,322,458	100.1
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2,779,386	2,779,386	100.0
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			

32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
330 и потраж.салдо рачуна 331,332,333,334,335,3 36 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0406	177,056	176,554	99.7
дуг.салдо рачуна 331,332,333,334,335,3 36 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0407	57		0.0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	364,323	366,518	100.6
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	363,856	364,077	100.1
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	467	2,441	522.7
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	2,895,223	4,366,477	150.8
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	109,417	143,986	131.6
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	78,103	79,484	101.8
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	31,314	64,502	206.0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	2,785,806	4,222,491	151.6
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422			
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	2,773,227	4,222,491	152.3
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	12,579		0.0
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3,748,084	3,746,110	99.9
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		15,883	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	137,372,311	174,786,314	127.2
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	3,654,693	9,710,049	265.7
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	960,411	6,700,298	697.6
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	2,694,282	3,009,751	111.7
423,424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	7. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439			
428	8. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	93,245	97,903	105.0
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	25,625	23,837	93.0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443			
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	25,573	23,740	92.8
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	52	97	186.5
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	7. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	133,518,580	164,807,585	123.4
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	132,339,978	164,241,470	124.1
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,184,602	566,115	47.8
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	80,168	146,940	183.3
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	147,336,326	186,237,242	126.4
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	142,313	116,873	82.1

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Индекс 2021./2020..
	1	2	3	4	5=4/3*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	410,775	26,795,853	6,523.2
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	512	491	95.9
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуге марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	512	491	95.9
013	3. Гудвил	0006			
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007			
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (010+011+012+013+014+015+016)	0009	90,979	26,439,632	29,061.2
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	63,970	63,191	98.8
023	2. Постројења и опрема	0011	2,007	1,976	98.5
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	23,598	26,320,049	111,535.1
025 и 027	4. Некретнине, постр. и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	448	261	58.3
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	122	122	100.0
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	834	54,033	6,478.8
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017			
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА(0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	319,284	355,730	111.4
040(део), 041(део) и 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	604	855	141.6
040(део), 041(део) и 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	51,371	80,602	156.9
део 043, 050 и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	941		0.0
део 044, 050 и 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		941	
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани(дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизационој 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	266,368	273,332	102.6
28(део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	14,574,878	17,396,111	119.4
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	4,965,828	3,847,551	77.5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	532	594	111.7
11 и 12	2. Недовршена производања и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034			
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4,965,296	3,846,556	77.5
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		401	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	2,968,237	2,521,433	84.9
204	1. Потраживања од Кулаца у земљи	0039	2,914,936	2,521,385	86.5
205	2. Потраживања од Кулаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	53,301	48	0.1
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 (0046+0047+0048)	0044	6,632,963	10,983,697	165.6
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	6,632,963	10,983,696	165.6
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	500	391	78.2
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049	500	391	78.2
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050			
233, 234(део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051			
233, 234(део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052			
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизационој вредности	0053			
236(део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055			
236(део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	1,142	1,158	101.4
28(део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	6,208	41,881	674.6
88	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	14,985,653	44,191,964	294.9
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1,473	1,166	79.2
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411+0412)>0	0401	2,758,537	2,304,804	83.6
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	160,119	160,119	100.0
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			

32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
330 и потраж.saldo рачуна 331,332,333,334,335,3 36 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0406	19,080	19,096	100.1
дуг.saldo рачуна 331,332,333,334,335,3 36 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0407	1		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	2,579,339	2,125,589	82.4
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409		2,125,571	
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	2,579,339	18	0.0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	1,210,626	52,580	4.3
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	1,260	1,398	111.0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1,247	1,320	105.9
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	13	78	600.0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	1,209,366	51,182	4.2
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422			
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	1,209,214	51,182	4.2
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	152		0.0
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429			
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	1,097	192	17.5
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	11,015,393	41,834,388	379.8
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	631,933	1,293,519	204.7
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	599,472	81,216	13.5
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	32,461	1,212,303	3,734.6
423,424 (део), 425 (део и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	7. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439			
428	8. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	790,561	132,373	16.7
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	1,349,833	5,702,664	422.5
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443			
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1,349,832	5,702,663	422.5
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	1	1	100.0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	7. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	8,243,066	34,701,994	421.0
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	8,243,053	34,701,867	421.0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	13	127	976.9
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		3,838	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	14,985,653	44,191,964	294.9
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1,473	1,166	79.2

Прилици/Одница	Опис	Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Јун	Јул	Август	Септембар	Октобар	Новембар	Децембар	Укупно
Средства	Расположива средства на дин и девиза рачуна	13.004.889,276	16.330.421,161	12.816.692,735	5.321.092,082	5.640.527,206	4.457.996,935	1.997.456,504	3.077.209,239	2.171.289,421	2.701.584,739	3.111.991,394	4.526.858,128	75.371.532,020
Прима	Наплата реализованих роба и услуга земљи	8.827.185,119	10.553.791,495	8.945.561,128	8.454.561,128	7.427.024,345	8.333.761,191	6.334.263,934	5.347.346,915	7.092.830,324	6.881.392,417	10.034.271,171	13.290.942,985	101.590.377,699
	Потраживања из ранијих периода - депозити	3.322.022	900,776	0	0	121,294	0	1.711,665	0	0	1.729,584	0	51.622,124	59.407,464
	Платила изосталих позајмица	0	0	0	0	45.000,000	160.000,000	0	0	0	0	0	0	205.000,000
	Изосталице - придођна такса	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Инвентари приливи - позивнице кмету ОД	8.077.500,000	10.927.700,000	8.644.650,000	10.038.810,000	6.750.920,000	7.984.140,000	6.187.973,000	5.567.540,000	6.361.290,000	5.948.725,948	10.084.994,752	43.783.340,224	130.380.893,822
	Кредити од пословних банака	0	8.877.935,000	0	1.762.500,000	0	4.405.839,221	3.991.573,083	2.351.586,000	2.351.552,000	5.052.934,688	3.527.453,000	35.000,000,000	37.167.987,353
	Управе за јавни дуг (обезб. средства за отп. кредити са држав.)	9.827,175	16.551,607	30,226,047	17.517,481	311,821,110	0	10.403,874	146.829,643	3.406,993	42.723,208	1.625,882	1.202.456,317	1.154.822,049
	Остали приливи (са динарског и девизног рачуна)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Укупни приливи		16.917.834,315	30.318.851,838	17.616.882,803	20.273.994,579	14.588.487,296	21.282,278,888	16.526.088,196	13.413,301,148	15.779.079,317	17.928.435,802	24.491.346,704	93.329.390,631	302.441.658,378
Одница	Доступне обавезе према добављачима земљи за потребе кметарње	3.452.871,493	3.904.450,093	9.680,123,090	6.156.141,043	5.080,510,635	4.529.489,157	4.583.243,285	5.384.039,841	5.194.492,442	3.942.455,543	6.871.598,560	4.303.950,047	63.283.381,512
	МП-БМ	218.680,190	519.763,143	286,900,912	967.876,827	1.017.612,285	696.075,204	246.815,073	675.386,494	498.401,969	576.406,000	116.564,510	131,954,134	5.952.436,771
	Доступне обавезе према добављачима у земљи за потребе кметарње	0	1.710.792,224	1.371,826,092	436.662,504	0	1.667.894,293	923.469,784	0	0	0	0	0	7.280.815,124
	МП-БМ - предајници	3.603,457	644,739	31,046	135,446	24,703	15,189	2.405,402	332,534	2.286,105	1.338,548	2.842,332	165,948	13.824,447
	Одница са девизног рачуна (добављачи у иностранству)	42.780,912	145,186,317	17.206,693	256.215,129	11.019,685	215.396,716	20.273,485	5.095,894	35,648	1.356,609	1.487.743,894	34.953.436,523	37.167.987,353
	Доступне обавезе према добављачима у иностранству	138.124,048	137.230,381	141,964,571	151.404,043	147,155,482	146,791,676	149,039,332	153.803,281	232.345,663	171.066,039	143.292,302	175.270,044	1.887.582,867
	Исплата задуга, начина задуга и остали лични промишља	24.927,1868	56.039,572	98.883,512	21.956,107	127,142,248	55.515,386	16.297,582	122.884,620	80,475,281	23.484,489	115.486,733	600.931,911	803.296,440
	Канали и банкарске промишље	725.354,648	624.521,200	525,175,823	561.123,772	609.504,589	5.037.867,199	2.280,033,784	640.992,108	679,045,431	4.541,398,427	994,106,701	575,55,941	17.734,854,603
	Инвестиције у земљи	482.890,923	465.779,427	268.681,923	482.890,923	482.890,923	268.681,923	263.306,771	382.540,495	367.829,595	447,194,578	520,154,816	756,238,983	6.265,490,317
	Повећање акција, цедина и таксе	788.877,041	592.927,209	3.309,069,234	919.650,055	1.424.965,785	1.629.723,982	625.487,847	1.335.887,393	1.775.631,841	955.089,595	2.394.823,455	2.434.632,673	18.176,844,029
	Платила изосталих банака	8.077.500,000	10.927.700,000	8.644.650,000	10.038.810,000	6.750.920,000	7.984.140,000	6.187.973,000	5.567.540,000	6.361.290,000	5.948.725,948	10.084.994,752	43.783.340,224	130.380.893,822
	Инвентари одница - позивница кмету ОД	381.565,667	400.292,854	32.927,477	32.404,794	28.620,018	14.188,610	12,187,559	14.930,979	16,279,286	14.839,946	27,960,849	31,440,518	301.625,445
	Буџет РС - накнада за енергетску фирмачност	28.781,270	14,736,056,105	351,008,015	152,298,714	341,886,014	92,288,322	185,142,655	35.897,136	40,671,738	40,256,443	27,960,795	33,699,692	16.033,972,899
Укупни одница	Остали одница (са динарског и девизног рачуна)	13.972.310,530	33.852.293,284	25.112,446,358	19.953.919,355	15.966.999,667	23.522.788,289	15.446.335,461	14.319.220,976	15.248.784,000	17.518.429,147	23.076.079,970	87.242,028,638	305.231.935,633
Средства+Прима-Одница		16.350.421,161	12.816.679,735	5.321,092,082	5.640,527,306	4.292,964,935	1.997,456,504	3.077,209,239	2.171,289,421	2.701,584,739	3.111,591,394	4.526,858,128	10.616,620,121	72.587,254,765

НАПОМЕНА:

1. Реализоване компанизације у периоду 01.01.-31.12.2021.г. износе 5.731.279,737,6 рдн и ксте су укључене у извештај.

БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ (СА ПОСЛОВОДСТВОМ) ПО КВАЛИФИКАЦИОНОЈ СТРУКТУРИ ЗА ДЕЛАТНОСТИ И УКУПНО НА НИВОУ ЈП "СРБИЈАГАС", НОВИ САД НА ДАН 31.12.2021.Г.

РЕДНИ БР.	ДЕЛАТНОСТИ									Укупно
		ВСС	ВШ	ВКВ	ССС	КВ	ПК	НК		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=3+4+5+6+7+8+9	
1	Транспорт, Управљање транспортом природног гаса-оператор транспортног система								0	
2	Дистрибуција, Управљање дистрибуцијом природног гаса-оператор дистрибутивног система	98	20	11	150	51			332	
3	Снабдевање природним гасом	21			1				22	
4	Јавно снабдевање природним гасом	42	12	1	15				70	
5	Неенергетске делатности					1			1	
6	Заједничке службе	287	37	14	153	27		5	528	
7	Укупно за цео ЈП СРБИЈАГАС	448	69	26	319	79	5	7	953	