



**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈП „СРБИЈАГАС“, НОВИ САД
У ПЕРИОДУ
01.01.-31.12.2022. ГОДИНЕ**

Нови Сад, фебруар 2023. године

САДРЖАЈ

1. УВОД	3
1.1. УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА	12
1.1.1. РЕЗИМЕ ПОСЛОВАЊА ЈП "СРБИЈАГАС" У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2022. ГОДИНЕ	13
2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА	16
2.1. ОПЕРАТОР ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА	16
2.1.1. ИЗГРАДЊА КУЋНИХ ГАСНИХ ПРИКЉУЧАКА	17
2.2. НАБАВКА ПРИРОДНОГ ГАСА	17
2.3. КРЕТАЊЕ ЗАЛИХА У СКЛАДИШТУ ПРИРОДНОГ ГАСА	19
2.4. ПРОМЕТ ПРИРОДНОГ ГАСА	19
3. ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА	24
3.1. НАБАВНЕ ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА	24
3.2. ПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА	26
4. ЕКОНОМСКИ ОДНОСИ СА ИНОСТРАНСТВОМ	31
5. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2022. ГОДИНЕ	33
5.1. БИЛАНС УСПЕХА	33
5.1.1. ПОСЛОВНИ ПОДБИЛАНС	36
5.1.2. ПОДБИЛАНС ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА	45
5.1.3. ПОДБИЛАНС ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА	47
5.1.4. РЕЗУЛТАТ	49
5.2. БИЛАНС СТАЊА	52
5.2.1. АКТИВА	52
5.2.2. ПАСИВА	72
5.3. ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА	81
6. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	89
7. ЗАПОСЛЕНИ, ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ	92
7.1. ЗАПОСЛЕНИ	92
7.2. ЗАРАДЕ	95
7.3. НАКНАДЕ ЗА РАД ПРЕДСЕДНИКА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА	96
8. РАЗВОЈНЕ И ИНВЕСТИЦИОНЕ АКТИВНОСТИ	97
8.1. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ТРАНСПОРТНОГ СИСТЕМА	99
8.2. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА	100
9. РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА КОРИШЋЕЊА БУЏЕТСКЕ ПОМОЋИ ЗА ЈП "СРБИЈАГАС"	103
10. ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	105
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	106
12. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ	114
13. НЕФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ	120
14. ЗАКЉУЧАК	122
ПРИЛОЗИ	124

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 Србијагас) 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 испоруке 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 „Гастранс“ 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 6-16 bar, на коју су прикључени и већи потрошачи који имају своје мерно-регулационе станице). Дужина ове мреже је 1.300 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 12.167 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 топланама а највећи број прикључака су потрошачи из категорије домаћинства.

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 13.467 km.

ВИЗИЈА, МИСИЈА И ЦИЉЕВИ

ВИЗИЈА

- ЈП Србијагас 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 Србијагас 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 Србијагас 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 те ће изградња гасовода бити предуслов за даљи економски развој овог округа у смислу нових гринфилд инвестиција у производном сегменту. У делатности оператора транспортног система највеће улагање односи се на РГ Брус-Александровац-Рашка-Нови Пазар-Тутин, као и на разводни гасовод Београд-Ваљево-Лозница, док је у делатности оператора дистрибутивног система настављена изградња енергетских објеката, односно прикључних гасовода, а највећа улагања су извршена у гасификацију општина Земун, Сремске Митровице, Зрењанина 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 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 PECO (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 PECO (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 - интерконекције 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 PECO (Projects of Energy Community Interest) и PMI

(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 71км, 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 Србијас Нови Сад	скраћено ЈП Србијас, Предузеће, ЈП СГ
Природни гас	скраћено пг
Надзорни одбор	скраћено НО
Програм пословања ЈП Србијас Нови Сад за 2022.г.	Планске величине приказане у Извештају су дате уважавајући важећи Програм о изменама и допунама пословања ЈП „Србијас“ за 2022.г., скраћено ПИДПП ЈП СГ за 2022.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.



Важећим Правилником о организацији и систематизацији одређених послова у ЈП Србијагас, утврђена је организациона структура јавног предузећа коју чине: Кабинет генералног директора са самосталним организационим јединицама (секторима/службама), Заменик генералног директора и Извршни директори (5 функција). Самосталне организационе јединице обављају послове за које су организоване и друге послове по налогу Генералног директора и одговорне су за законито, стручно, квалитетно и благовремено обављање послова из свог делокруга Генералном директору.

Почев од 01.10.2019.г. ЈП Србијагас не укључује извршну функцију Оператора транспортног система, с обзиром да је од 01.10.2019.г. „Транспортгас Србија“ започело самостално да послује, а ЈП Србијагас 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 2022.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 Србијагас, 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 Србијагас 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 доо почиње самостално да послује, а ЈП Србијагас у тако измењеној форми наставља пословање. Ова мера је у потпуној сагласности са основним принципима и захтевима за реорганизацију енергетских делатности предузећа ЈП Србијагас.

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

Током 2022.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 Србијагас. Усвојени концепт предвиђа реализацију реструктурирања у две фазе.

Током фебруара и марта 2015.г. стручни тим ЈП Србијагас, 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 поменуто друштва са ограниченом одговорношћу.

Даљи процес реструктурирања ЈП Србијасга 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 Србијасга није окончан, стога се нису стекли услови за пренос имовине на „Транспортгас Србија“ или „Дистрибуцијасга Србија“, с обзиром да ЈП Србијасга 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 Србијасга 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 г („Сл.гласник“ бр.47/06 ,3/10 и 48/10, члан 10), као и Правилнику о условима за несметан безбедан транспорт г 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 Србијасга 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 „Дистрибуцијасга Србија“.

Поред наведеног, „Транспортгас Србија“ и „Дистрибуцијасга Србија“ немају имовину, просторије и средства за рад. У контексту предузетих активности, извршена је реконструкција и опремање пословне зграде ЈП Србијасга (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 „Србијасга“, 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 Србијасга наставило је рад у „Транспортгас Србија“ доо Нови Сад, а до пуне оперативности у функционисању ЈП Србијасга је путем позајмица финансирао 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 Србијасга код другог послодавца започет је процес сертификације, све до финализације истог када још 232 запослених ЈП Србијасга 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 Србијасга је током 2020.г. наставило активности на реорганизацији предузећа, у складу са Акционим планом, дефинисаним заједно са оснивачем Јавног предузећа „Србијасга“, 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 Србијасгаса. У складу са наведеним Акционим планом за спровођење активности у циљу реорганизације ЈП „СРБИЈАГАС“, Надзорни одбор Србијасгаса 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, Надзорни одбор ЈП „Србијасгас“, Нови Сад донео је Одлуку број: 01-04-27/154-1 од 12. октобра 2021. године о образовању огранка под називом: Јавно предузеће „Србијасгас“, 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 Србијасгас као национална гасна компанија обавља делатност од општег интереса, обезбеђујући стабилност транспортног и дистрибутивног система и сигурност снабдевања гасом 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 Србијасгас, тако и „Транспортгас Србија“ и „Дистрибуцијасгас Србија“, а у циљу минимизације негативних последица овог процеса. Будући да ЈП Србијасгас 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 финансијском тржишту, кључни изазов за регион и у 2022.г. представља ток пандемије од кога је зависио и темпо даљег привредног опоравка у 2022.г., а иако су, због појачаних рецесионих притисака на глобалном нивоу, светске цене нафте и других примарних производа смањене у последњем кварталу 2022.г., оне се и даље налазе на знатно вишем нивоу него пре годину дана, при чему су цене природног гаса и електричне енергије на европском тржишту у августу забележиле чак нове рекордне нивое (НБС).

Организација земаља извозница нафте (ОПЕК) је на почетку 2022.г. остала при планираној прогнози повећања производње од фебруара. Према извештају ОПЕК-а за прву половину 2022.г., чланице ОПЕК одлучиле су да се држе плана о постепеном повећању производње нафте, коју су драстично смањиле током првих месеци пандемије коронавируса. Започети пад цене нафте на светском тржишту у јулу (на око 108 долара по барелу) настављен је у августу услед појачаних глобалних рецесионих притисака, при чему је ОПЕК повећао производњу (извор *ММФ и Финансијска тржишта НБС*).

Светска цена нафте смањена је последњих месеци, у највећој мери због повећаних рецесионих притисака на глобалном нивоу, посебно у развијеним земљама, највећим потрошачима нафте. И нафтни фјучерси су смањивани и у септембру су се нашли на најнижем нивоу од почетка године, али су се у октобру опоравили због одлуке земаља ОПЕК да смање производњу. Наиме, како би предупредиле знатнији пад цене нафте на светском тржишту, земље ОПЕК договориле су да од новембра па до краја 2023. године смање производњу за 2 млн барела дневно у односу на август - највеће смањење од 2020. године (извор *Извештај о инфлацији НБС*).

Инфлација се у периоду од седам година пре избијања актуелне кризе у просеку кретала на нивоу од око 2%. Кретање инфлације у Србији и даље је у највећој мери под утицајем светске енергетске кризе, још увек присутних последица пандемије, као и суше која је погодила наш регион. Просечна инфлација у 2022. износила је 11,9%. Током године, под утицајем виших цена хране и енергената инфлација се кретала на нешто вишем нивоу од очекиваног. Када је реч о међугодишњој инфлацији, она у децембру 2022. године износи 15,1%. Током трећег квартала, инфлација у зони евра наставила је кретање узлазном путањом и у септембру је износила 9,9% м.г., од чега се око две трећине доприноса дугује снажном поскупљењу енергената (инфлација у зони евра ове године у просеку износи 8,3%). Кретање цене енергената је у целости било опредељено глобалним факторима, пре свега растом светске цене нафте, који се прелио и на раст цена нафтних деривата на домаћем тржишту. Базна инфлација (индекс потрошачких цена по искључењу хране, енергије, алкохола и цигарета) и даље је знатно нижа од укупне и у новембру је износила 9,7%, чему су допринели очувана релативна стабилност девизног курса и укупна макроекономска стабилност у изузетно неизвесним глобалним условима.

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.-31.12.2022.г. остварило позитиван финансијски резултат у виду нето добити у износу од 5.488.727 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 и ефекат кретања набавних и продајних цена, евидентирана обезвређења краткорочних потраживања, расходи и приходи по основу изградње гасовода од границе Бугарске до границе са Мађарском, али и надокнаде изгубљеног прихода по основу продаје природног гаса.

1.1.1. РЕЗИМЕ ПОСЛОВАЊА ЈП “СРБИЈАГАС” У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2022. ГОДИНЕ

ЈП Србијагас 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 Србијагас, Одлукама о финансијском и комерцијалном пословању ЈП Србијагас, Анексом Уговора о испоруци природног гаса у Републику Србију у 2012.г., закљученим између “Југоросгас” а.д., Београд и ЈП Србијагас, Уговором број У-59 закљученим између АД “Југоросгас” а.д., Београд и Србијагас о снабдевању и испоруци пг у Републику Србију у периоду од 01.04.2013.г. до 31.12.2021.г., као и актуелним анексима предметног Уговора о испоруци, Дугорочним уговором о транспорту природног гаса потписаним са новим оператором транспортног система у Србији Гастранс бр. 01-01-12/194 као и у складу са интерним актима ЈП Србијагас и Одлуком о усклађивању пословања ЈП Србијагас 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 Србијагас у 2022.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 Србијагас за 2022.г. Влада РС дала сагласност дана 03.02.2022.г. (Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈП “Србијагас”, Нови Сад за 2022.г. 05 Број 023-882/2022) а да је Програм о изменама и допунама програма пословања ЈП “Србијагас”, Нови Сад за 2022.г. (Ребаланс 1) усвојен од стране оснивача Владе РС, дана 14.07.2022.г. (Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама програма пословања ЈП „Србијагас“ Нови Сад за 2022.г. 05 број 023-5651/2022).

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

- **1,23 млрд m^3 (12,59 млрд kWh) пг укупно дистрибуирано** - ниже за 3,2% у односу на исте у 2021.г. и на нивоу планираних количина (више за 0,7%),
- **3,31 млрд m^3 (33,98 млрд kWh) укупна набавка пг** - 16,2% више од исте у 2021.г. и више од плана за 6,3% – од тога 3,307 млрд m^3 пг из увоза (3,24 млрд m^3 пг количине-добављачи, 67 мил m^3 из ОТС Дебаланс + балансирање, 4 мил m^3 за Гастранс) и 4,9 мил m^3 пг из домаћих извора.
- **2,7 млрд m^3 (27,3 млрд kWh) пг укупна продаја** (2,4% ниже од исте у 2021 г. и за 2,2% ниже од плана) од тога 2,6 млрд m^3 продаја пг у комерцијалном смислу. Структура укупног промета пг: 2,57 млрд m^3 пг продаја у делатности снабдевања, 79,2 мил m^3 пг продаја ОТС и ОДС, 14,75 мил m^3 пг за Гастранс и 475 хиљ m^3 пг за сопствену потрошњу Гастранса.
- **У 2022.г. је вршено утискивање у ПСГ Банатски Двор у сврху комерцијалних залиха пг (347,1 мил m^3 пг), као и у ПСГ Мађарска (389,4 мил m^3 пг).**
- **584,9 мил m^3 пг – укупно стање залиха пг на дан 31.12.2022.г. (у ПСГ Б.Двор 286,3 мил m^3 пг и у ПСГ Мађарска 298,6 мил m^3 пг).**

Набавна цена - цена увозног пг за извештајни период почиње са пондер ценом 47,73 дин/ Sm^3 , а завршава са пондер ценом 77,30 дин/ Sm^3 , што је знатно више од цене за исти период претходне године, а на коју у највећој мери утичу висина набавне цене пг и курс УСД. Од 01.01.2021.г. испоруке пг од добављача Југоросгаз 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 посматраном периоду виша од просечне цене увозног пг у истом периоду 2021.г. У посматраном периоду су набављене и додатне количине из другог извора – ФЦА улаз Р.Србију из правца Мађарске и Бугарске, у просеку по вишим набавним ценама у односу на оне из редовног увоза.

Пондерисана набавна цена домаћег пг – износи у просеку 25,50 рсд/000 m^3 (за првих девет месеци) и као таква је такође виша у поређењу са истим периодом претходне године (17,06 рсд/000 m^3), а у складу са донетим Одлукама АЕРС о изменама и допунама пратећих Методологија за одређивање цена донетих током 2022. године, којим се поред осталог се дефинише коришћење kWh као нове јединице мере за испоручену енергију природног гаса са применом од 01.10.2022. године, пондерисана набавна цена домаћег пг у последњем кварталу износи 2,68 рсд/kWh.

Продајне цене - регулисане продајне цене се нису мењале до 01.08.2022. године - у примени су биле оне продајне цене које су ступиле на снагу од 01.06.2017.г., иако су од 01.октобра 2017.г. у примени биле нове тарифе, али се укупне просечне цене нису промениле (остале на пређашњем нивоу).

У току 2022. године дошло је до промене регулисаних продајних цена природног гаса у делатности јавно снабдевање - примењују се нове продајне цена почев од 01.08.2022. године. Од 01.01.2023.године у примени су нове регулисане продајне цене природног гаса у делатности јавно снабдевање (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас број 01-04-35/178 од 22.11.2022.г.) услед повећања цене од 11% (на исте сагласност дала АЕРС одлуком број 841/2022 – Д-І од 28.11.2022.г.).

Влада Републике Србије донела је Уредбу о условима испоруке и снабдевања природним гасом („Сл. гласник РС“ бр. 49/2022) којом се од 01.10.2022. године мењају референтни услови за мерење и обрачун природног гаса, у смислу да се уместо Sm^3 уводи kWh. Дана 07. јула 2022.г. Агенције за енергетику Републике Србије је донела Одлуку о изменама и допунама методологије за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса, за дистрибуцију природног гаса, за одређивање цене пг за јавно снабдевање и за одређивање цене приступа складишту пг а којом се поред осталог дефинише коришћење kWh као нове јединице мере за испоручену енергију природног гаса са применом од 01.10.2022.године.

Крајем 2021.г. и током 2022. г., Влада РС, а као мера за ублажавање последица и негативних ефеката енергетске кризе на буџет купаца пг, је донела Уредбе 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, са применом почев од 01.12.2021.г. до 31.12.2022.г.

ЈП Србијагас је у периоду 01.01.-31.12.2022.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 **226,2 млрд рсд**,
- **Укупни расходи** износе **220,3 млрд рсд**,
- **Пословни добитак** у подбилансу пословних прихода и расхода од **9,3 млрд рсд**,
- У подбилансу **финансијских прихода и расхода остварен добитак** од **2,3 млрд рсд**,
- У подбилансу **осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало) остварен губитак** у износу од **5,5 млрд рсд**,
- **нето добитак пословања које се обуставља** у износу од **168,4 мил рсд**,
- **порески расходи периода** у износу од **680,8 мил рсд**,
- **одложени порески приходи периода** у износу од **60,3 мил рсд**,
- **Нето добитак** у износу од **5,5 млрд рсд**,

Укупна актива ЈП Србијагас на дан 31.12.2022. године – **436,0 млрд рсд** - за 56,4% више од вредности на дан 31.12.2021.г., а за 17,7% више у односу на план (виша вредност обртне имовине - *осталих краткорочних потраживања* – потраживања по основу 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 донетих крајем 2021.г. и током 2022.г., али и више вредности *залиха* робе у односу на претходну годину). Чине је стална имовина у износу од 214,8 млрд рсд (49,3% укупне активе), и обртна имовина у износу од 221,1 млрд рсд (50,7% укупне активе).

Степен наплате текућих потраживања у извештајном периоду износи **92,2%**, **степен наплате текућих доспелих потраживања износи 94,4%**, а **степен наплате потраживања из ранијих година 17,0%**.

Програмом пословања ЈП Србијагас за 2022.г. предвиђено је 95% наплате за текућа потраживања и 20% наплате за потраживања из ранијих година.

ЈП Србијагас 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 Србијагас на дан 31.12.2022.г. – **436,0 млрд рсд** - за 17,7% виша од плана, док је од вредности на дан 31.12.2021.г. виша за 56,4%. У структури укупне пасиве највећи део чине краткорочна резервисања и краткорочне обавезе (239,7 млрд рсд - у највећој мери краткорочне финансијске обавезе), а нешто мањи део чини капитал (127,9 млрд рсд).

Задуженост ЈП Србијагас на дан 31.12.2022.г. износи **1.798,6 мил ЕУР** од чега 469,7 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом, 126,3 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита без државне гаранције (од којих је 1,2 мил ЕУР задужење према Париском клубу) и 1.202,6 мил ЕУР износи задужење по основу краткорочних кредита без државне гаранције (од којих су позајмице Републике Србије 1.141,5 мил ЕУР).

Обавезе из пословања на дан 31.12.2022.г. износе **15,2 млрд рсд**. **Највећи део обавеза** из пословања ЈП Србијагас **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 Србијагас. ЈП Србијагас нема неизмирених обавеза према Југоросгасу.

На дан 31.12.2022. године ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад има **920 запослених**.

Укупно остварени **брuto фонд основних зарада (брuto I)** за запослене и пословодство износи **1.286,9 мил рсд**, а **укупни нето фонд зарада** запослених и чланова пословодства износи **923,9 мил рсд**. **Просечна брuto зарада** у извештајном периоду износи **116.352 рсд**, а **просечна нето зарада** износи **83.535 рсд**.

Инвестициона улагања у периоду 01.01.-31.12.2022. године износе **15,37 млрд рсд** што је значајно више у односу на иста 2021. године (када су износила 6,71 млрд рсд - не укључује улагања у капитал предузећа

South Stream и откуп Гаспром-овог удела у ПГТ), а у односу на план ниже за 63,5%, у највећој мери као резултат ниже реализације улагања у делатностима оператора транспортног система и оператора дистрибутивног система у односу на планирана улагања.

Остварена инвестициона улагања у највећој мери се односе на улагања у делатностима оператора транспортног система и оператора дистрибутивног система, а највећа улагања су извршена у РГ Александровац-Тутин, РГ Београд-Ваљево-Лозница и гасификацију Земуна, Сремске Митровице, Зрењанина и др.

Предузеће је у посматраном периоду остварило позитиван финансијски резултат у виду пословне добити у износу од 9,3 млрд рсд, као и нето добити у износу од 5,5 млрд рсд.

На висину пословне добити у периоду 01.01.-31.12.2022.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 5,5 млрд рсд.

ЈП Србијасгас 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.

Током 2022. године ЈП Србијасгас је услед енергетске кризе приоритетно усмерило све расположиве ресурсе на набавку природног гаса настављајући политику сигурности и континуитета у снабдевању потрошача природним гасом обезбеђујући тиме делатност која је од општег интереса.

2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА

Током 2022.г. Агенција за енергетику Републике Србије је донела Одлуку о изменама и допунама методологије за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса, за дистрибуцију природног гаса, за одређивање цене пг за јавно снабдевање и за одређивање цене приступа складишту пг а којом се поред осталог дефинише коришћење kWh као нове јединице мере за испоручену енергију природног гаса са применом од 01.10.2022.године.

Имајући у виду наведено, у извештајном периоду су као мерне јединице коришћени и m³ (01.01.-30.09.2022.г.) и kWh (01.10.-31.12.2022.г.), стога су вредности физичког обима пословања приказане у највећем делу кроз m³ као јединице мере за испоручену енергију природног гаса и за део вредности упоредо и у kWh.

2.1. ОПЕРАТОР ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА

Укупно дистрибуиране количине (уз уважавање сопствене потрошње, али без техничких губитака) су ниже за 3,2% у односу на исти период у 2021.г. и више од плана за 0,7%. На вишу потрошњу утицала је повећана потрошња ЕПС ТЕ-ТО Нови Сад (коришћење гаса за производњу електричне енергије) .

Укупан број купаца се повећао у периоду 01.01.-31.12.2022.г. у односу на исти период 2021.г., нарочито број домаћинстава, којих је на крају извештајног периода за 7,4% више у односу на исти период претходне године, што се позитивно одразило и на дистрибуиране количине ЈП Србијасгас 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 „Србијагас“, Нови Сад 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 (капацитета 6 m³/h, довољан за енергетске потребе стандардног стамбеног објекта површине до 150 m²), 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 Републици Србији, у којима је већ изграђена или ће се ускоро завршити, односно започети, изградња дистрибутивне гасне мреже.

У току 2021. и 2022. 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 периоду (пресек стања на дан 31.12.2022. године) поднето је 7.111 захтева за прикључење, издато 7.226 решења а број изграђених прикључака је 5.588, 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

- 3,31 млрд m³ (33,98млрд kWh) пг укупна набавка – 16,2% више од исте у 2021.г. и више од плана за 6,3%
- 3,3 млрд m³ (33,9 млрд kWh) пг из увоза
- 4,9 мил m³ (50,3мил kWh) пг из домаћих извора
- 2,7 млрд m³ пг (27,3 млрд kWh) укупна набавка за потребе снабдевања (набавка у периоду и гас из ПСГ) - 2,4% ниже од истог у 2021.г. и ниже од плана за 2,2%, од тога:
- 88,5 мил m³ пг (908,4мил kWh) из ПСГ Б. Двор за потребе снабдевања
- 90,8 мил m³ пг (932 мил kWh) из ПСГ Мађарска за потребе снабдевања

Табела бр 1, Набавка природног гаса у периоду 01.01.-31.12.2022.г. (у 000 m³)

Редни број	Позиција	Јединице	Остварено 01.01.- 31.12.2021. године	План 01.01.- 31.12.2022. године	Остварено 01.01.-31.12.2022. године	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=6/5	8=6/4
1.	Природни гас из увоза	000 m ³	2.840.864	3.105.624	3.307.078	106,5	116,4
1	Увозне количине - добављачи:	000 m ³	2.501.791	2.199.656	2.499.597	113,6	99,9
1.1.	ЈУГОРОСГАС	000 m ³	2.352.216	1.814.818	2.014.464	111,0	85,6
1.2.	MOL	000 m ³	28.002	99.671	115.115	115,5	411,1
1.3.	MET GAS AN ENERGY	000 m ³	63.722	152.976	174.075	113,8	273,2
1.4.	MFGK MVM CEENERGY	000 m ³	57.851	132.191	172.551	130,5	298,3
1.5.	БУЛГАРГАС	000 m ³			23.392		
2.	Набавка пг за утискивање ПСГ	000 m ³	278.249	840.536	736.479	87,6	264,7
2.1.	Улаз у ПСГ Б.Двор	000 m ³	278.249	340.536	347.061	101,9	124,7

2.2.	Улаз у ПСГ Мађарска	000 m ³		500.000	389.418	77,9	
3.	Остале увозне количине	000 m³	60.824	65.432	71.002	108,5	116,7
3.1.	ОТС Дебаланс + балансирање	000 m ³	60.548	65.432	67.004	102,4	110,7
3.2.	Дебаланс са GASTRANS - улаз	000 m ³	276		3.998		1.448,9
4	Гас набављен на домаћем тржишту	000 m³	9.309	9.427	4.898	52,0	52,6
	Укупно набавка пг	000 m³	2.850.174	3.115.051	3.311.976	106,3	116,2
*	Гас из ПСГ Б.Двор (за потребе снабдевања)	000 m ³	435.630	188.542	88.542	47,0	20,3
**	Гас из ПСГ Мађарска (за потребе снабдевања)	000 m ³		260.741	90.835	34,8	

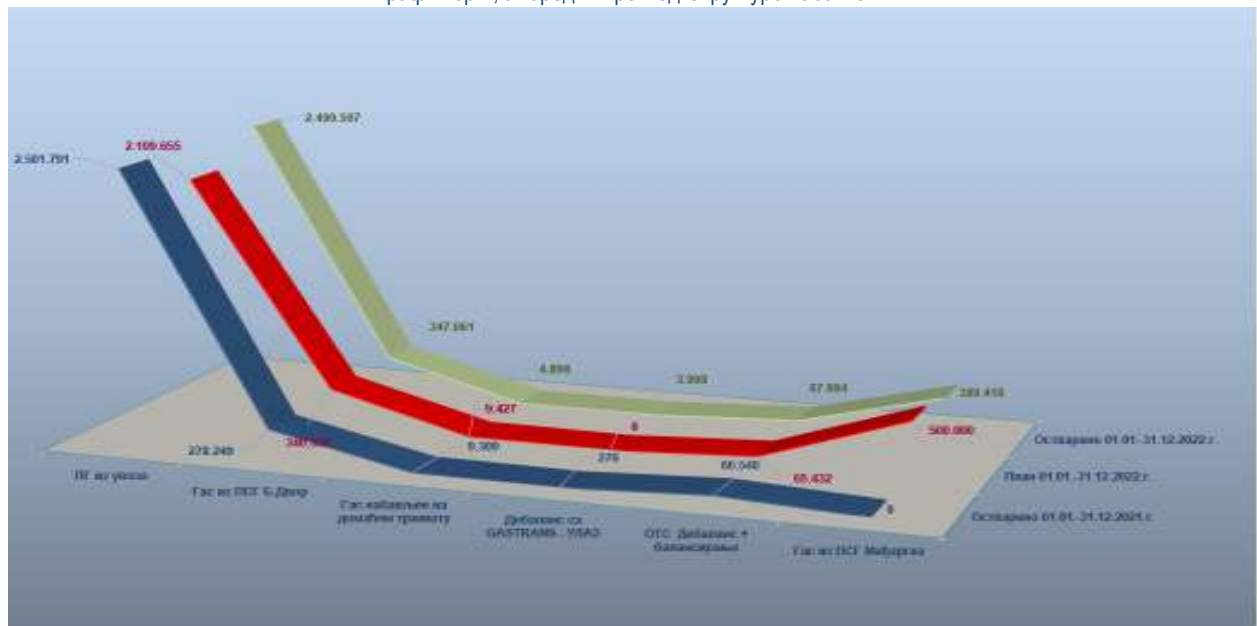
Укупна набавка пг у датом периоду за потребе ЈП Србијасгас је за 6,3% више од плана и за 16,2% више у односу на исту претходне године - највише је утицала виша набавка за устискивање гаса у ПСГ БД и ПСГ у Мађарској у циљу сигурности снабдевања тржишта Републике Србије природним гасом, а услед енергетске кризе у Европи.

Од укупно набављених количина пг за делатност снабдевања набављено је 80,4% пг, од чега је 77,6% набављено за продају ЈП Србијасгас, за ОТС и ОДС (сопствена потрошња и технички губици) 2,4%, за сопствену потрошњу ГАСТРАНСА 0,1% пг за ГАСТРАНС за пуњење нових деоница гасовода на територији РС од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском и другим суседним земљама са РС од 0,4% пг.

ПГ набављен из увоза - 99,9% пг - у највећој мери је вршена преко Југоросгаса (60,9%), док је део набављен од осталих добављача (14,7%). Поред наведеног, из увоза су набављене количине за устискивање у ПСГ Банатски Двор и ПСГ Мађарска (22,3%), као и део за ОТС дебаланс + балансирање (2%) и Дебаланс за ГАСТРАНС (0,1%).

ПГ набављен на домаћем тржишту - На домаћем тржишту је набављено 0,1% укупно набављеног пг и то из домаћих извора од АД НИС –Гаспромнефт Нови Сад, а имајући у виду да је од 01.01.2015.г. тржиште отворено и НИС користи могућност избора, уз уважавање уговорене динамике испоруке.

График бр 1, Упоредни преглед Структуре набавке



2.3. КРЕТАЊЕ ЗАЛИХА У СКЛАДИШТУ ПРИРОДНОГ ГАСА

У 2022. години укупно је утиснуто 736.479 хиљ m^3 (7.556.272 хиљ kWh) пг у ПСГ (Банатски Двор и у Мађарској), а укупно истиснуто 179.377 хиљ m^3 пг.

Укупне залихе природног гаса на дан 31.12.2022.г. износе 584.877 хиљ m^3 пг.

На дан 31.12.2022.г. у ПСГ Банатски Двор налази се 286.293 хиљ m^3 пг. Наведена количина има карактер комерцијалних залиха гаса Србијагаса као снабдевача и виша је од планом предвиђених количина за 59,3%.

Током посматраног периода 2022.г. утиснуто је 347,1 мил m^3 пг у подземно складиште пг у Банатском Двору. Утискивање је вршено у периоду јануар - август 2022. године. Истиснуто је 88,5 мил m^3 пг, што је ниже од планске вредности а истискивање је вршено у току прва четири месеца 2022. године.

На дан 31.12.2022.г. у ПСГ Мађарска налази се 298.583 хиљ m^3 пг. Утискивање пг вршено је у трећем кварталу 2022. године. Истиснуто је 90,8 мил m^3 пг, што је ниже од плана, а вршено је у новембру и децембру 2022. године.

Извештајни период су обележиле интензивне активности на обезбеђивању додатних количина природног гаса за утискивање у складишта, у циљу сигурности снабдевања тржишта Републике Србије природним гасом услед енергетске кризе у Европи и неизвесних услова пословања током године и у наредном периоду.

2.4. ПРОМЕТ ПРИРОДНОГ ГАСА

- 2,7 млрд m^3 (27,3 млрд kWh) пг укупна продаја - са ОТС, ОДС, Гастранс и остало - (2,3% ниже од исте у 2021.г. и ниже од плана за 2,2%), од тога:
 - 2,6 млрд m^3 пг (26,4 млрд kWh) продаја у делатности снабдевања,
 - 79,2 мил m^3 пг (812,2 мил kWh) продаја ОТС и ОДС,
 - 14,8 мил m^3 пг (151,4 мил kWh) продаја за ГАСТРАНС,
 - 0,5 мил m^3 (4,9 мил kWh) продаја за ГАСТРАНС СП,

Укупна продаја пг у комерцијалном смислу нижа је за 1,9% у односу на исту претходне године, као и у односу на план нижа за 2,9% (иако виша на делу категорија, нижа на категорији ЈП Србијагас слободно тржиште и категорији резервог снабдевања) – имајући у виду блажу зиму и тиме нешто нижу потрошњу гаса.

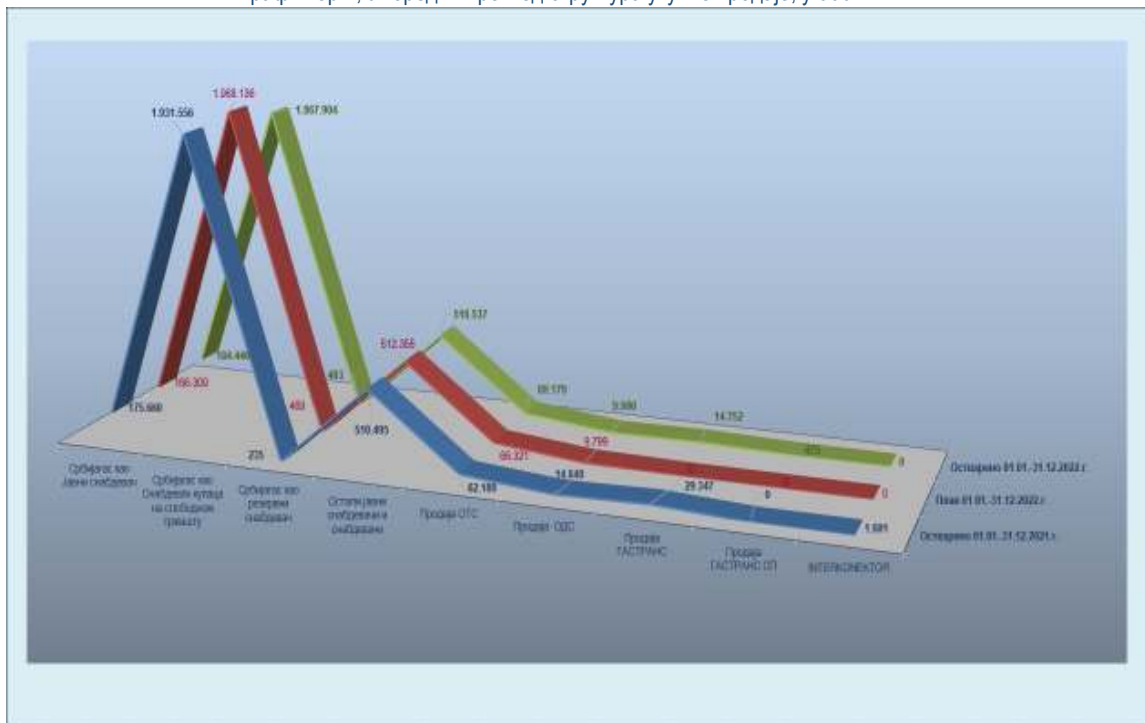
Структура потрошње великих потрошача

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

- **ЈКП Београдске електране**, Београд чине 12,5% укупног промета у делатности снабдевања. Остварен промет је за 18,6 % нижи у односу на исти 2021.г. и за 13,5 % нижи од планом предвиђених количина.
- **ЈП ЕПС - ТЕ-ТО НОВИ САД** – потрошња чини 11,1% укупног промета у делатности снабдевања и нижа је за 23,2% у односу на исту 2021.г., а знатно виша од плана.
- **HBIS GROUP SERBIA IRON & STEEL D.O.O. БЕОГРАД** у укупном промету у делатности снабдевања учествује са 4,6%, и као таква остварена потрошња је нижа за 16% у односу на исту 2021.г., као и за 13,9% нижа од планом предвиђених количина.

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

График бр 2, Упоредни преглед структура укупне продаје, у 000 m³



Јавно снабдевање

Промет природног гаса у делатности јавног снабдевања (за потребе тарифних купаца по регулисаним ценама) остварен је у количини од 184.440 хиљ m³ пг, што чини 7,2% од оствареног промета у делатности снабдевања, односно 5,4% од оствареног укупног промета. Остварен промет је виши за 5% у односу на исти период 2021.г. и за 10,9% 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 текуће године у односу на 2021.г.

Од укупног промета у јавном снабдевању на првој категорији, тј. на ниском притиску је продато највише, односно 98,3% укупне продаје у делатности јавног снабдевања. Од тога, у категорији мале потрошње продато је 181.309 хиљ m³ пг, тј. 89,6% од укупне количине продате кроз јавно снабдевање ЈП Србијасгас.

График бр 3, Преглед структуре продаје у делатности јавно снабдевање, у 000 m³



У категорији 2 ($6 \leq p < 16$ bar) продато је 3.131 хиљ m^3 пг што је 1,7% укупног промета у делатности јавног снабдевања у 2022. години.

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 2022.г. у односу на број купаца у 2021.г., нарочито број домаћинстава (на крају периода за 7,4% више), што се позитивно одразило и на дистрибуиране количине ЈП Србијасгас као јавног снабдевача. Уобичајено је осциловање броја купаца током године, а са њима и потрошње пг. Домаћинства чине 97,4% укупног броја купаца на крају посматраног периода.

Снабдевање купаца на слободном тржишту

ЈП Србијасгас као снабдевач купаца на слободном тржишту, продао је 1.867.904 хиљ m^3 пг. Остварени промет у делатности снабдевања купаца на слободном тржишту представља 72,7% од оствареног промета у делатности снабдевања односно 54,9% од укупно оствареног промета и као такав је за 3,3% нижи у односу на исти 2021.г., а за 5,1 % нижи од плана.

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

График бр 4, ЈП Србијасгас као снабдевач на дистрибутивној мрежи у периоду 01.01.-31.12.2022., у 000 m^3

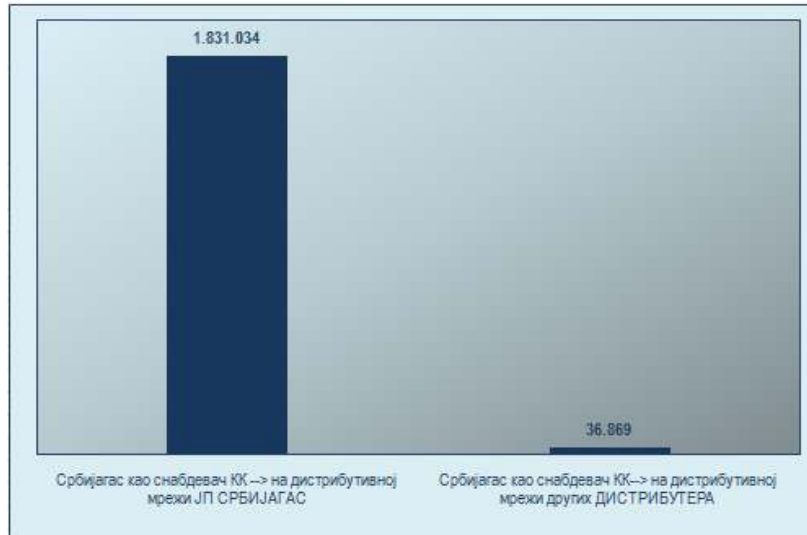
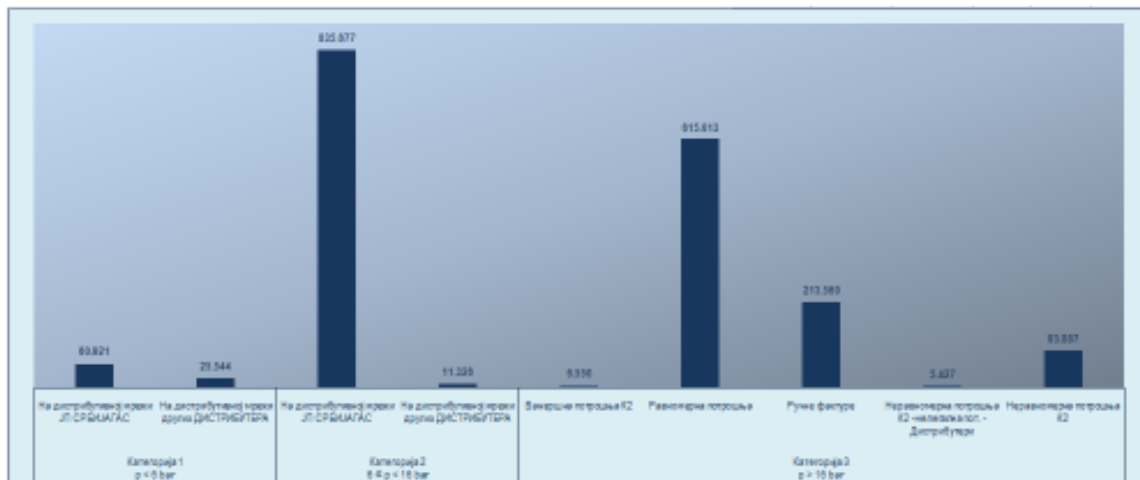


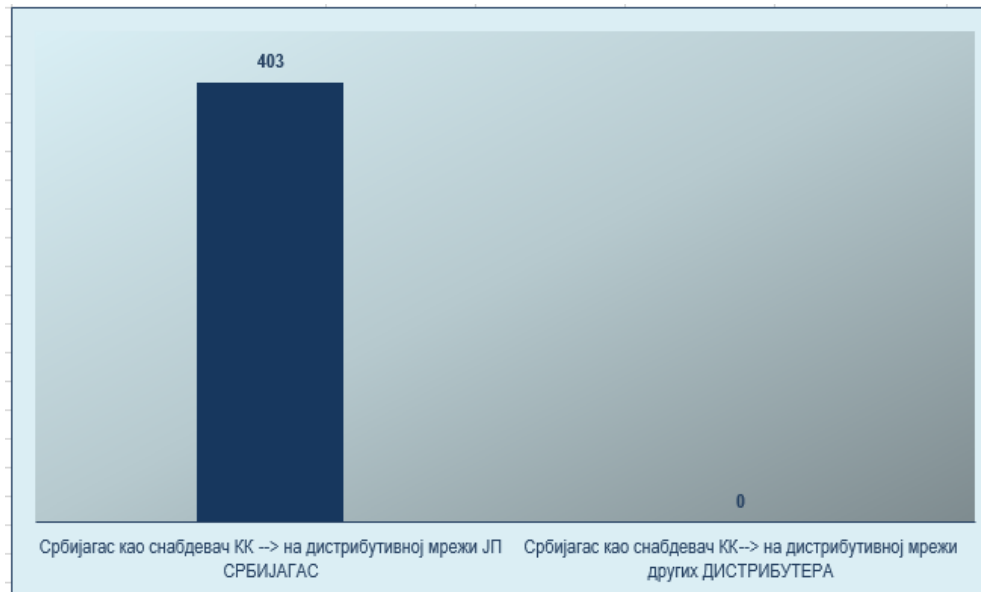
График бр 5, Структура продаје купцима на слободном тржишту у периоду 01.01.-31.12.2022., у 000 m^3



Резервно снабдевање

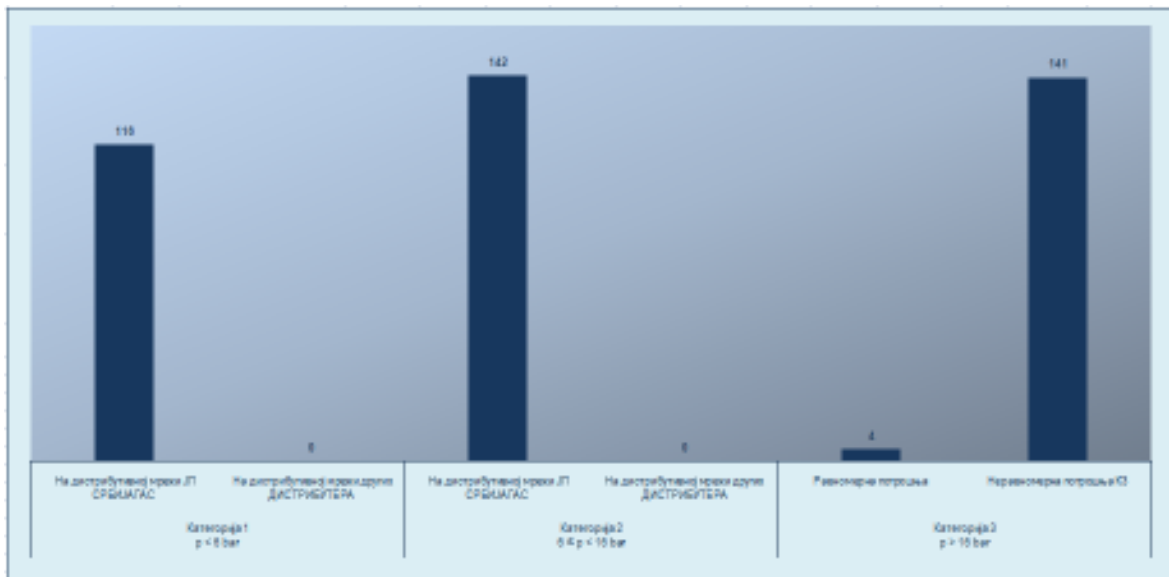
ЈП Србијагас као резервни снабдевач је продало 403 хиљ m^3 пг, што чини 0,01% од укупно оствареног промета. Продата количина пг у делатности резервног снабдевања је виша од остварених претходне године (примена Закона о енергетици – избор снабдевача од стране потрошача), а нижа од плана (нижа за 14,1%).

График бр 6, ЈП Србијагас као резервни снабдевач на дистрибутивној мрежи у периоду 01.01.-31.12.2022.г., у 000 m^3



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

График бр 7, Резервно снабдевање - структура продаје у периоду 01.01.-31.12.2022.г. у 000 m^3



Остали јавни снабдевачи и снабдевачи

ЈП Србијагас је као снабдевач Осталих јавних снабдевача и снабдевача, на дистрибутивном систему продао 516.537 хиљ m^3 пг, што је више у поређењу са истим претходне године за 1,2%, као и за 0,8% виши у односу на планом предвиђене количине.

Од наведених количина 74% је продато на трећој категорији.

График бр 8, Структура продаје - Остали јавни снабдевачи и снабдевачи у периоду 01.01.-31.12.2022.г., у 000 m³

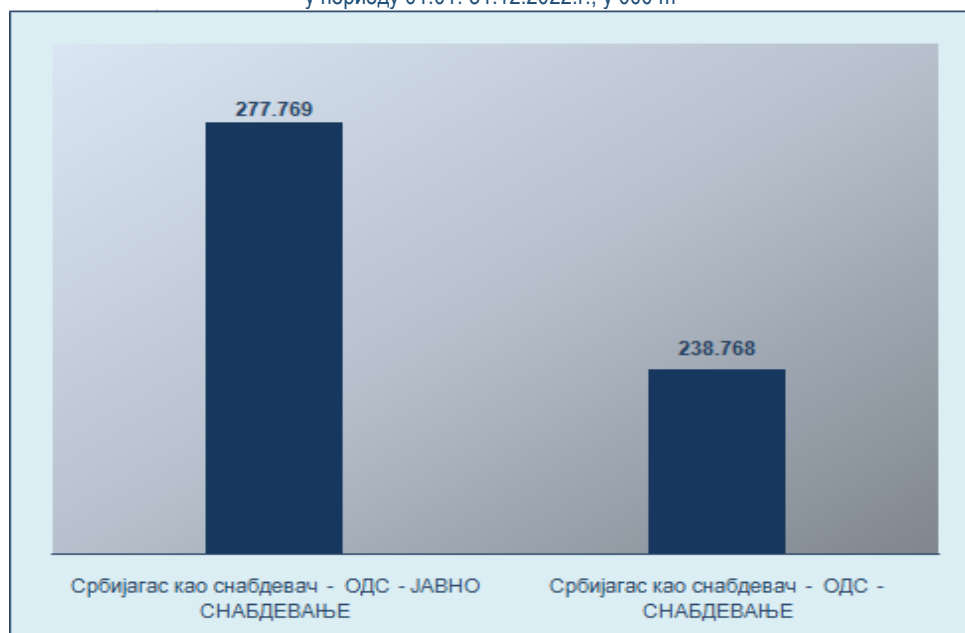
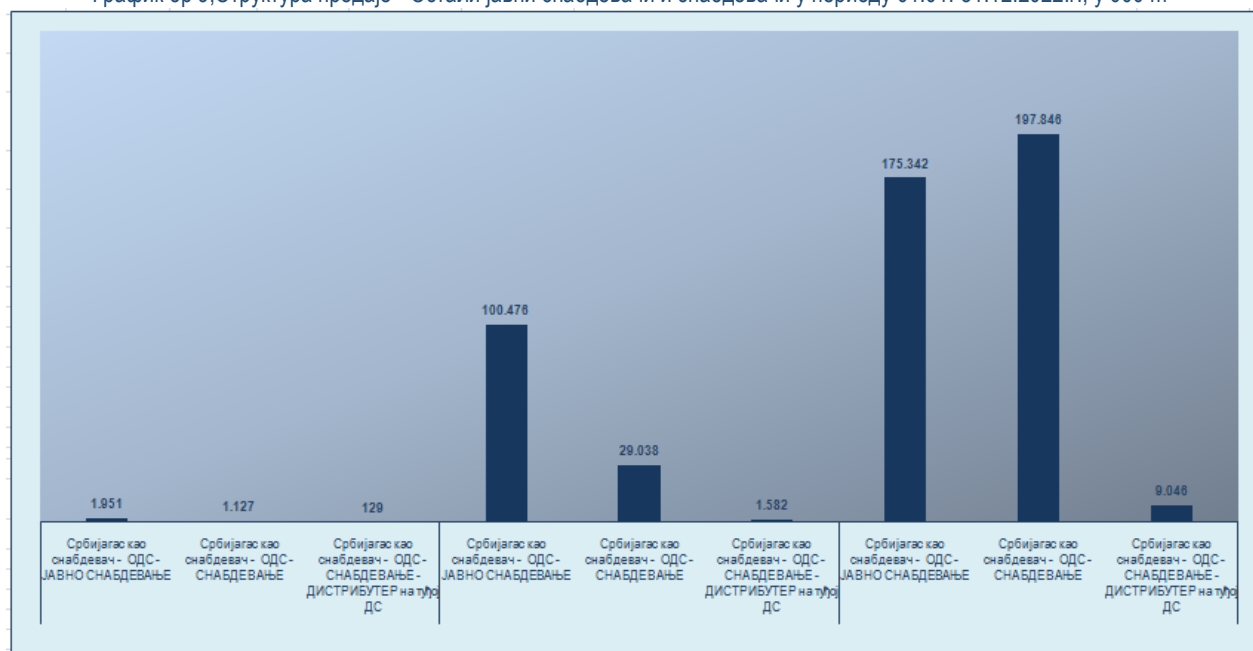


График бр 9, Структура продаје - Остали јавни снабдевачи и снабдевачи у периоду 01.01.-31.12.2022.г., у 000 m³



Енергетски угрожен купац

Влада РС је донела Уредбу о енергетски угроженом купцу ("Сл. гласник РС", бр. 113/2015, 48/2016-др. Правилник, 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.

У складу са Уредбом, ЈП Србијагас као јавни снабдевач за први квартал 2022.г., планирани број енергетски угрожених потрошача је укупно 57, за које је планирана количина природног гаса од укупно 3.400 m³, односно 125.000 рсд за умањење њихових рачуна.

У периоду јануар - март 2022.г., остварени број енергетски угрожених потрошача је 33, за које је одобрена количина природног гаса 1.765 m³ (=18.109 kWh), односно 66.693,54 рсд за умањење њихових рачуна.

За четврти квартал 2022.г. планирани број енергетски угрожених потрошача је 60, за које је планирана количина природног гаса 3.600 m³, односно 140.000,00 рсд за умањење њихових рачуна.

За четврти квартал 2022.г. остварени број енергетски угрожених потрошача је 54, за које је одобрена количина природног гаса 2.422 m³ (=24.856 kWh), односно 99.451,95 рсд за умањење њихових рачуна.

За целу 2022. годину остварени број енергетски угрожених потрошача је 54, за које је одобрена количина природног гаса 4.187 m³ (=42.965 kWh), односно 166.145,49 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 Србијагас 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 АД, Београд. Набавка из увоза/додатних извора вршена је од добављача МОЛ, МЕТ, МВМ СИНЕРЦИ и БУЛГАРГАЗ. Са домаћег тржишта набавка је вршена из домаће производње од произвођача НИС АД 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.

НЦ увозног пг тачка улаза граница Бугарска - Србија – у посматраном периоду цена је доста варијала. Током извештајног периода цене су више у односу на исте претходне године, имајући у виду значајне промене у условима пословања као последица енергетске кризе у Европи и вишеструки раст цена гаса на тржишту од краја 2021. године.

Цена увозног пг за извештајни период почиње са пондер ценом 47,73 рсд/Sm³, а завршава са пондер ценом 77,30 рсд/Sm³, што је последица цене нафте на светском тржишту, као и других поремећаја на тржишту услед енергетске кризе. Цене пг у посматраном периоду су значајно више од прошлогодишњих. Наставља се тренд раста и варирања цена ПГ који је започео у четвртном кварталу претходне године.

Поред наведеног, у посматраном периоду су набављене додатне количине из другог извора – ФЦА улаз у Р.Србију, у просеку по вишим набавним ценама у односу на оне из редовног увоза. Услед поремећаја на светском тржишту, као и малих количина залиха у целој Европи, цена п.гаса достиже историјски максимум.

Просечна пондерисана набавна цена домаћег пг – у посматраном периоду износи 25,36 рсд/000m³ и као таква је знатно виша у поређењу са истом претходне године. До значајног скока цене долази у четвртом кварталу претходне године који се завршава са ценом од 24,52 рсд/000m³. Ова цена је задржана и у првој половини текуће године, да би у трећем кварталу услед услова на тржишту била подигнута на 27,46 рсд/000m³ Уредбом Владе у циљу заштите потрошача. Одлукама Надзорног одбора ЈП СРБИЈАГАС од 01.10.2022.г., продајне цене гаса се обрачунавају у РСД/kWh, те је из тог разлога и набавна цена домаћег природног гаса обрачуната у наведеној јединици и **за последњи квартал износи 2,68 РСД/kWh**.

Просечан средњи курс УСД - има тенденцију раста у првој половини године, а нарочито у трећем кварталу и креће се од 103,8275 до 118,4596 рсд за 1 УСД да би у четвртом кварталу дошло до значајног пада и извештајни период завршава ценом од 110,8209 рсд за 1 УСД. У истом периоду € показује стабилност и креће се око 117,46 рсд за 1 ЕУР.

Графикон број 10, Приказ промене просечног курса УСД и ЕУР у периоду 01.01.-31.12.2022.г.



У структури набавне цене увозног пг поред трошка енергента, 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. и у 2022.г. испоручилац је определио као основно место примо-предаје Кирево/Зајечар, БУГ/СРБ граница (стога не постоји трошак транзита гаса кроз Мађарску за редован увоз). 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 ЈП Србијасгас у примени су слободно формиране продајне цене и регулисане продајне цене пг.

Регулисане продајне цене (продајне цене пг на које АЕРС даје сагласност) се примењују:

- У делатности јавног снабдевања,
- У делатности ОТС, приликом обрачуна приступа и коришћење транспортног система,
- У делатности ОДС приликом обрачуна приступа и коришћења дистрибутивног система.

У току 2022. године дошло је до промене регулисаних продајних цена природног гаса у делатности јавно снабдевање - примењују се нове продајне цена почев од 01.08.2022. године.

До поменуте измене, већим делом 2022. г., примењиване су продајне цене од 01. октобра 2017. године (којима је претходила примена регулисане продајне цене од 01. јуна 2016. године, у смислу да је на исте сагласност дала АЕРС) од када су у примени нове тарифе - 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 и ценама природног гаса за јавно снабдевање које су донели јавни снабдевачи природним гасом. Овим се нису мењале, односно остале су на дотадашњем нивоу, укупне просечне цене. Нове тарифе „капацитет“ су примењене од 1. октобра 2017. године.

Дана 07. јула 2022.г. Агенције за енергетику Републике Србије је донела Одлуку о изменама и допунама методологије за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса, за дистрибуцију природног гаса, за одређивање цене пг за јавно снабдевање и за одређивање цене приступа складишту пг а којом се поред осталог дефинише коришћење kWh као нове јединице мере за испоручену енергију природног гаса са применом од 01.10.2022.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.) а на седници одржаној 07. јула 2022.г. донео је Одлуку број 806/2016-Д-02/4 о изменама и допунама Методологије за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију пг којом је дошло до промене мерне јединице - примена kWh почев од 01.10.2022.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/м³)	Тарифа "капацитет" (РСД/м³/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 $6 \leq p < 16 \text{ bar}$	„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 ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ СИСТЕМА ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ПГ, почетак примене од 01.10.2022.г.

Табела бр 3, Цене приступа систему за дистрибуцију

Редни број	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа “енергент” (РСД/м³)	Тарифа “капацитет” (РСД/м³/дан/година)
1	2	3	4	5
1.1.	Категорија 1 $p < 6 \text{ bar}$	Мала потрошња („Мала потрошња-домаћинства, и „Мала потрошња-остали,“)	0,51	
1.2.		„Ванвршна потрошња К1“	0,36	7,88
1.3.		„Равномерна потрошња К1“	0,36	16,74
1.4.		„Неравномерна потрошња К1“	0,36	19,69
2.1.	Категорија 2 $6 \leq p < 16 \text{ bar}$	„Ванвршна потрошња К2“	0,25	5,71
2.2.		„Равномерна потрошња К2“	0,25	12,14
2.3.		„Неравномерна потрошња К2“	0,25	14,28

ЦЕНЕ ЗА СНАБДЕВАЊЕ ЈАВНИХ СНАБДЕВАЧА

Дана 02. септембра 2021. године Влада Републике Србије је донела Решење о изменама Решења о одређивању снабдевача који ће **снабдевати јавне снабдеваче** природним гасом 05 број 312-8069/2021, којим се период снабдевања се продужава до 01. октобра 2022. године.

Решењем Владе Републике Србије о измени Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче природним гасом 05 број 312-7121/2022 од 16. септембра 2022. године период снабдевања се продужава до 01. октобра 2023. године

Цена по којој ЈП Србијаснабдева јавне снабдеваче састоји се од променљиве јединичне цене за 1000 м³ пг, везане за квартално кретање деривата нафте на берзи и фиксне додате вредности која садржи све оправдане трошкове пословања. Почев од 01.04.2015.г., фиксна додата вредност износи 104,50 УСД/1000 м³.

ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ

Право на јавно снабдевање имају купци чија је годишња потрошња до 100.000 м³ 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 биле 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 4, Продајне цене за јавно снабдевање - примена од 01.10.2017.г.

Редни број	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент"	Тарифа "капацитет"	Тарифа "накнада по месту испоруке"
			(РСД/м³)	РСД/м³/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.		Ванвршна потрошња К2	29,58	58,61	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.

Од 01. августа 2022. г. у примени су нове регулисане продајне цене. Наиме, ЈП Србијагас је објавило Обавештење о промени продајних цена за крајње купце који имају право на јавно снабдевање у смислу да се цена увећава за 9% и примењиваће се почев од 01.08.2022. г. (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас бр. 01-04-35/171 од 30.06.2022.г. и бр. 01-04-35/174-4 од 28.07.2022.г.) а изменама у Методологији АЕРС од 07.07.2022.г., долази до промене мерне јединице односно од 01.10.2022. г. kWh се користи као нова јединице мере за испоручену енергију природног гаса (Сл. Гласник РС бр. 78/22).

Табела бр 5, Продајне цене за јавно снабдевање - примена од 01.08.2022.г.

Редни број	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент"	Тарифа "капацитет"	Тарифа "накнада по месту испоруке"
			(РСД/м³)	РСД/м³/дан/година	(РСД/место испоруке/година)
1	2	3	4	5	6
1.1.	Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња	35,11		1.984,39
1.2.		Ванвршна потрошња К1	33,55	80,81	1.984,39
1.3.		Равномерна потрошња К1	33,55	171,72	1.984,39
1.4.		Неравномерна потрошња К1	33,55	202,03	1.984,39
2.1.	Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	Ванвршна потрошња К2	32,41	58,61	19.843,90
2.2.		Равномерна потрошња К2	32,41	124,55	19.843,90
2.3.		Неравномерна потрошња К2	32,41	146,53	19.843,90

Табела бр 5а, Продајне цене за јавно снабдевање - примена од 01.10.2022.г.

Редни број	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент"	Тарифа "капацитет"	Тарифа "накнада по месту испоруке"
			(РСД/kWh)	РСД/ kWh /дан/година	(РСД/место испоруке/година)
1	2	3	4	5	6
1.1.	Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња („Мала потрошња – домаћинства“ и „Мала потрошња-Остали“)	3,42		1.984,39
1.2.		Ванвршна потрошња К1	3,27	7,88	1.984,39

1.3.		Равномерна потрошња K1	3,27	16,74	1.984,39
1.4.		Неравномерна потрошња K1	3,27	19,69	1.984,39
2.1.	Категорија 2 $6 \leq p < 16$ bar	Ванвршна потрошња K2	3,16	5,71	19.843,90
2.2.		Равномерна потрошња K2	3,16	12,14	19.843,90
2.3.		Неравномерна потрошња K2	3,16	14,28	19.843,90

Влада Републике Србије донела је Уредбу о условима испоруке и снабдевања природним гасом („Сл. гласник РС“ бр. 49/2022) којом се од 01.10.2022. године мењају референтни услови за мерење и обрачун природног гаса, у смислу да се уместо Sm^3 уводи kWh . Агенција за енергетику Републике Србије је донела Одлуку о изменама и допунама Методологије за одређивање цене природног гаса за јавно снабдевање („Сл.гласник РС“ бр.78/22) из које произилази да се множењем 1Sm^3 бројем 10,26 добија 1kWh , док се претходно одобрене цене деле са бројем 10,26.

Снабдевач који обавља резервно снабдевање

Влада Републике Србије 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 312-8074/2021 од 02. септембра 2021. године, којим се период снабдевања продужава до 01. октобра 2022. године.

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 312-7120/2022 од 16. септембра 2022. године, период снабдевања се продужава до 01. октобра 2023. године.

Цена по којој ЈП Србијагас обавља резервно снабдевање пг крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање састоји се од променљиве јединичне цене за 1000 m^3 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 $166,92 \text{ УСД}/1000 \text{ m}^3$.

Цене резервног снабдевања природним гасом без ПДВ

Година	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Месец	Цена (РСД/ m^3)	Цена (РСД/ m^3)	Цена (РСД/ m^3)	Цена (РСД/ m^3)	Цена (РСД/ m^3)
Јануар	35,16	45,26	42,78	30,60	43,57 *
Фебруар	35,59	45,45	42,42	30,50	43,57 *
Март	35,54	45,98	43,59	31,28	43,57 *
Април	38,13	45,43	40,75	34,65	43,57 *
Мај	39,09	45,17	40,06	34,12	43,57 *
Јун	39,20	44,98	39,69	35,11	43,57 *
Јул	41,63	44,77	33,71	38,07	48,80 **
Август	41,83	45,34	33,59	38,09	48,80 **
Септембар	42,03	45,38	33,82	39,00	48,80 **
Октобар	44,59	43,63	31,88	42,45	***
Новембар	44,60	43,88	30,88	43,57 *	***
Децембар	44,58	43,53	30,54	43,51 *	***

*) У складу са Уредбама 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, цена се није мењала у периоду децембар 2021. године - јун 2022. године (Уредба 05 број 338-12537/2021 од 29.12.2021. године - „Сл. гласник РС“ број 132/2021, Уредба 05 број 110-1903/2022 од 03.03.2022. године - „Сл. гласник РС“ број 30/2022, Уредба 05 број 110-4021/2022 од 19.05.2022. године - „Сл. гласник РС“ број 59/2022 и Уредба 05 број 110-5201/2022-1 од 30.06.2022. - „Сл. гласник РС“ број 73/2022).

**) У складу са Уредбом 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 110-5754/2022-2 од 28.07.2022. („Сл. гласник РС“ број 83/2022) утврђује се цена природног гаса почев од 01. јула 2022. године.

***) У складу са Уредбом о условима испоруке и снабдевања природним гасом 05 број 110-2795/2022 од 20. априла 2022. године („Сл. гласник РС“ број 49/2022) од гасног месеца октобра 2022. године цена се изражава у РСД/ kWh .

Година	2022.
Месец	Цена (РСД/kWh)
Октобар	4,757
Новембар	4,757
Децембар	4,757

У складу са Уредбама 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, цена се није мењала у периоду децембар 2021. године - јун 2022. године, да би од јула цена била промењена у складу са новом Уредбом и у периоду јул – септембар 2022. износи 48,80 рсд/м³. Последњи квартал у 2022. години цена се изражава у РСД/kWh и за тај квартал износи 4,757 РСД/kWh.

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 Србијас Нови Сад и Одлукама Генералног директора ЈП Србијас Нови Сад.

ЈП Србијас је објавило Обавештење о промени продајних цена за купце пг на слободном тржишту у смислу да се цена увећава за 12% и примењује се почев од 01.07.2022.г.

Крајем 2021.г. и током 2022. г., Влада Републике Србије, а као мера за ублажавање последица и негативних ефеката енергетске кризе на буџет купаца пг, доноси Уредбе 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, а које се примењују од 01.12.2021.г. до 31.12.2022. године.

4. ЕКОНОМСКИ ОДНОСИ СА ИНОСТРАНСТВОМ

У периоду од 01.01.-31.12.2022.г. ЈП Србијагас је реализовало следећи спољнотрговински промет:

Табела број 6, Спољнотрговинска размена у периоду од 01.01.- 31.12.2022.г.

Редни број	Опис позиције	(USD)	(USD)	(EUR)	(HUF)
		План Фактурисање	План Плаћање	Фактурисање	Плаћање
А.	УВОЗ:	1.254.173.775,36	1.122.608.001,43	82,338.35	82,338.35
1.	ФГСЗ, Мађарска (транзит природног гаса)	1.351,44	1.351,44		
2.	Увоз природног гаса (MOL, MET, MBM, Булгаргаз)	1.183.046.704,83	1.051.480.930,90	1.241.203.477.43	1.035.481.008.38
3.	ГАСПРОМЕТ ПАЛЕ – транзит природног гаса	2.400,00	2.400,00	1,760.04	1,760.04
4.	Остали увоз- услуга складиштења у Мађарској	70.983.286,09	70.983.286,09		
5.	Остало	140.033,00	140.033,00	82,338.35	82,338.35
Б.	ИЗВОЗ:	0,00	0,00	0,00	0,00
Ц.	РАЗЛИКА (Б-А):	-1.254.173.775,36	-1.122.608.001,43	-82,338.35	-82,338.35

* Плански курс на дан 31.12.2021.г., а курс остварених вредности на дан 31.12.2022.г. (средњи курс НБС)

Напомена:

- 1) 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.
- 2) Датим прегледом нису обухваћене обавезе према Yucorosgaz (евидентира се као добављач у земљи), и то фактурисано 0,00 УСД 1,038,192,402.98 €, а плаћено 25.091.031,58 УСД и 831,584,401.52 €. У оквиру укупних обавеза према Yucorosgaz на коришћење капацитета у ПСГ Банатски Двор фактурисано је 453.162,17 € и плаћено 458.866,67 €.
- 3) 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 2022.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.

Укупно реализовани економски односи са иностранством по основу увоза износе 82,3 хиљ усд (без Југоросгаз ад), 1.241,2 мил еур и 2.054,4 мил хуф, односно укупно 1.246,4 мил еур, према средњем курсу валута на дан 31.12.2022. године.

Спољнотрговинска размена се у делу увоза већим делом односи на добављаче МОЛ, MET Gas & Energy, MVM Seenergy и Булгаргаз а за набавке додатних количина природног гаса на тржишту.

У посматраном периоду планирана је и извршена неповратна једнократна накнада за складиштење гаса у Мађарској, у износу од 66 мил еур измирена у јуну 2022.г. за период складиштења од 01.07.2022-01.04.2023. године. Планирана је на позицији остали увоз – услуга складиштења у Мађарској а реализација је приказана у оквиру позиција добављача.

У извештајном периоду нису вршени извозни послови.

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

Табела 6а - Планирани кредитни послови са иностранством

Кредитор	Назив кредита/ Пројекти	Ориг. валута	Гаранција државе ДА/НЕ	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2021. г у оригиналној валути	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2021. године	Година повлаче ња кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (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 31.12.2022.г. у оригиналној валути	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022.г.
												УКУПНО ГЛАВНИЦА	УКУПНО КАМАТА		
ЕБРД	повучени део кредита одобрен за рефинансирање краткорочних кредита	еур	да	2.631.579	309.426.560	2010.г.	9 год.	3 год.	април 2013.г.	6м еуриб ор+1 %	2	309.426.560,44	738.567,27	0,00	0,00
Нова Љубљанска банка,Словенија	дугорочни кредит за текућу ликвидност, одобрен уз државну гаранцију	еур	да	0	0	2022.г.	1 год.и 9 месеци	3 месеца	2022.г.	3м еуриб ор+1, 71%	4	671.897.714,96	19.952.490,09	14.285.714,28	1.679.744.285,04

У периоду 01.01.-31.12.2022. 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 6б - Реализовани кредитни послови са иностранством 01.01.-31.12.2022.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 рсд)			
								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	5.866.120.000	6м еурибор+1.00%	0	0	ЈП СГ	309.710.507,80	739.245,02	0
								УЈД			
Нова Љубљанска банка,Словенија	01.03.2022.	01.03.2024.	€ 20.000.000	2.346.448.000	6м еурибор+1.71%	14.285.714,28	1.676.034.285,04	ЈП СГ	670.478.572,10	24.055.516,62	0
								УЈД			

5. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2022. ГОДИНЕ

5.1. БИЛАНС УСПЕХА

ЈП Србијагас је у периоду 01.01.-31.12.2022.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 **226.205.312 хиљ рсд**,
- Укупни расходи износе **220.264.416 хиљ рсд**,
- Пословни добитак у подбилансу пословних прихода и расхода од **9.299.693 хиљ рсд**,
- У подбилансу финансијских прихода и расхода остварен добитак од **2.276.597 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 и пореске расхода периода) остварен губитак у износу од **5.467.038 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 **168.356 хиљ рсд**,
- Порески расходи периода у износу од **680.789 хиљ рсд**,
- Одложени порески приходи периода у износу од **60.264 хиљ рсд**,
- Нето добитак у износу од **5.488.727 хиљ рсд**.

Биланс успеха ЈП Србијагас у периоду од 01.01-31.12.2022.г. приказан је у следећем прегледу:

Табела бр 7, Биланс успеха у периоду од 01.01-31.12.2022.г.

(у хиљ рсд)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2021- 31.12.2021.г.	План 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Остварење 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Индекс остварено 2022. /2021.	Индекс остварено / План 2022.
	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	116.174.829	219.903.204	219.593.640	189,0	99,9
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	83.864.672	148.803.635	103.796.104	123,8	69,8
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	83.793.090	148.803.635	103.796.104	123,9	69,8
601,603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004	71.582			0,0	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	1.981.333	3.105.623	1.080.903	54,6	34,8
610,612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.980.159	3.105.274	1.079.542	54,5	34,8
611,613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	1.174	349	1.361	115,9	390,0
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008	14.109	12.309	30.574	216,7	248,4
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	30.181.765	67.707.311	114.045.201	377,9	168,4
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	132.950	274.326	640.858	482,0	233,6
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1013	110.852.588	209.910.857	210.293.947	189,7	100,2

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

	(1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)						
50	I.Набавна вредност продате робе	1014	84.563.263	186.690.459	193.196.040	228,5	103,5
51	II.Трошкови материјала	1015	353.298	660.493	344.142	97,4	52,1
52	III.Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	1.836.356	2.213.703	1.922.150	104,7	86,8
520	1.Трошкови зарада и накнада зарада	1017	1.221.942	1.480.261	1.286.914	105,3	86,9
521	2.Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	203.242	239.111	207.364	102,0	86,7
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	411.172	494.332	427.872	104,1	86,6
540	IV.Трошкови амортизације	1020	3.320.802	3.858.733	3.262.316	98,2	84,5
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	63.944	112.790	115.228	180,2	102,2
53	VI.Трошкови производних услуга	1022	906.525	9.181.427	614.135	67,7	6,7
54 осим 540	VII.Трошкови резервисања	1023	178.680	67.238	296.719	166,1	441,3
55	VIII.Нематеријални трошкови	1024	19.629.720	7.126.013	10.543.217	53,7	148,0
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	5.322.241	9.992.347	9.299.693	174,7	93,1
	Г. ПОСЛОВНИ ГИБИТАК (1013-1001)>0	1026					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	3.595.320	2.246.659	4.081.858	113,5	181,7
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	1.973.082	1.462.676	949.900	48,1	64,9
662	II.ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.620.061	735.218	2.332.338	144,0	317,2
663 и 664	III.Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	2.177	48.311	241.458	11.091,3	499,8
665 и 669	IV.Остали финансијски приходи	1031		454	558.162		122.943,2
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	1.851.264	5.319.899	1.805.261	97,5	33,9
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	726.490	814.308	116.083	16,0	14,3
562	II.РАСХОДИ КАМАТА	1034	821.293	1.936.107	1.331.715	162,1	68,8
563 и 564	III.Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	238.290	2.476.571	288.186	120,9	11,6
565 и 569	IV.Остали финансијски расходи	1036	65.191	92.913	69.277	106,3	74,6
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	1.744.056		2.276.597	130,5	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		3.073.239			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	1.198.199	3.340.258	1.659.950	138,5	49,7
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	3.438.233	7.875.200	7.116.787	207,0	90,4
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	333.605	168.181	869.864	260,7	517,2
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	952.498	1.208.752	1.048.421	110,1	86,7
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	121.301.953	225.658.301	226.205.312	186,5	100,2
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	117.094.583	224.314.708	220.264.416	188,1	98,2
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045	4.207.370	1.343.593	5.940.896	141,2	442,2
	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	32.348		168.356	520,5	
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	4.239.718	1.343.593	6.109.252	144,1	454,7

	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. Порески расходи периода	1051	462.813	66.508	680.789	147,1	1.023,6
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052	3.920				
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053			60.264		
723	Т. Исплаћена лична примања послодавцу	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055	3.772.985	1.277.085	5.488.727	145,5	429,8
	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					

График бр 11, Укупни приходи у периоду 01.01-31.12.2022.г.

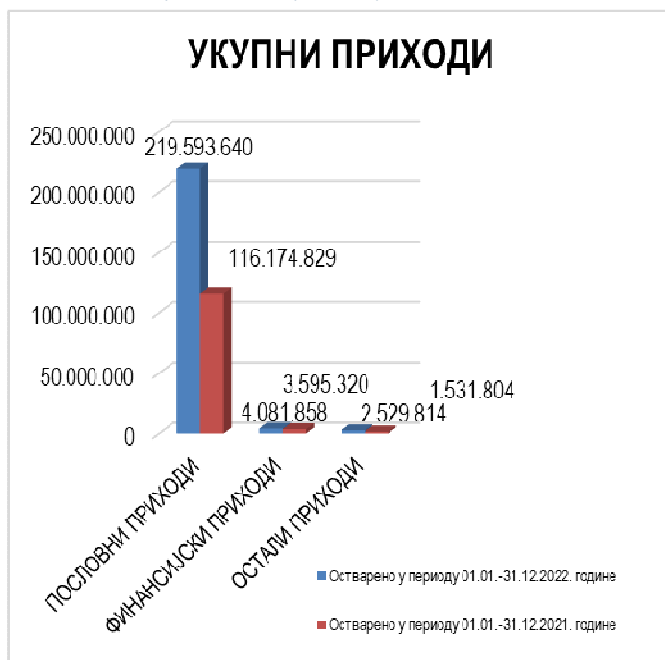
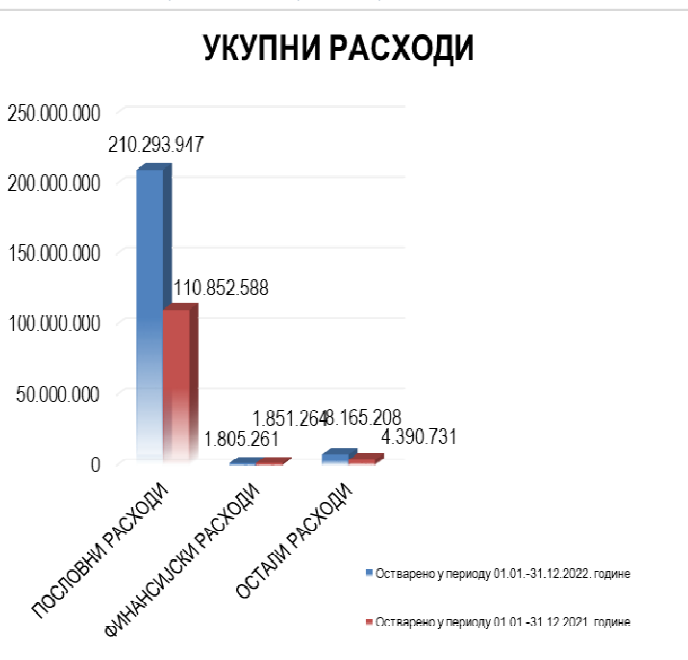


График бр 12, Укупни расходи у периоду 01.01-31.12.2022.г.



Укупан приход остварен је у износу од **226.205.312 хиљ рсд** што је знатно више у односу на исти претходне године (услед више остварених пословних прихода) а за 0,2% ниже од плана. У структури укупних прихода, пословни приходи учествују са 97,1%, финансијски приходи са 1,8%, док остали приходи у структури укупних прихода учествују са 1,1%.

Укупни расходи износе **220.264.416 хиљ рсд**, што је знатно више од укупних расхода претходне године услед више остварених пословних расхода (виша набавна вредност продате робе) а за 1,8% ниже од планиране вредности. У структури укупних расхода пословни расходи учествују са 95,5%, финансијски расходи учествују са 0,8%, док остали расходи учествују са 3,7%.

Табела бр 8, Показатељи структуре резултата

СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА НА ДАН 31.12.2022.Г	
(у хиљ рсд)	
Пословни добитак	9.299.693
EBITDA	12.562.009
EBITDA маргина (%)	6%
Финансијски добитак	2.276.597
Непословни губитак	-5.635.394
Позитиван нето ефекат на резултат (по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода)	168.356
Порески расходи периода	-680.789
Одложени порески приходи периода	60.264
Нето добитак	5.488.727

5.1.1. ПОСЛОВНИ ПОДБИЛАНС

ЈП Србијагас остварило је пословне приходе у износу од 219.593.640 хиљ рсд, а пословне расходе у износу од 210.293.947 хиљ рсд.

У периоду од 01.01-31.12.2022.г. остварен је пословни добитак у износу од 9.299.693 хиљ рсд, највише као резултат оствареног промета природног гаса и актуелних продајних цена, као и прихода по основу субвенција, прихода од изнајмљивања транспортног система и других пословних прихода по основу изградње магистралног гасовода од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском.

Пословни добитак је значајно виши од остварења у истом периоду 2021.г. (када је износио 5.322.241 хиљ рсд), као резултат нижих трошкова по основу изградње МГ БМ (9,52 млрд рсд) од истих у претходној години (18,82 млрд рсд).

Исти је нижи од планираног за 6,9%, као резултат виших пословних расхода од планираних за дати период - највише услед виших нематеријалних трошкова (трошкови непроизводних услуга – остали трошкови непроизводних услуга - везаних за изградњу гасовода на територији Републике Србије од границе са Републиком Бугарском до границе са Мађарском и другим суседним земљама са Републиком Србијом).

Пословни приходи

Пословни приходи остварени су у износу од 219.593.640 хиљ рсд што је око планског нивоа (за 0,1% ниже), иако је присутно одступање у структури прихода имајући у виду да је део прихода од продаје гаса приказан у оквиру осталих пословних прихода - по основу надокнаде разлике у цени природног гаса из увоза (приходи од субвенција). Уколико би се посматрали укупно остварени приходи од продаје пг и приходи од субвенција по истом основу, укупна вредност не одступа значајно од планске (више за 0,6%).

Поред наведеног, остварени су нижи приходи од услуга од планираних, као резултат нижих прихода од прикључне таксе и нижих прихода од услуга одржавања гасоводне мреже.

Исти су знатно виши у односу на остварене претходне године (116.174.829 хиљ рсд), имајући у виду остварен промет и више цене током 2022.г. (високе осцилације на тржишту која су се рефлектовала на кретање и набавне вредности и делом на повећање прихода) као и курс уд.

На висину остварених пословних прихода су свакако утицали приходи од продаје природног гаса и надокнада изгубљеног прихода од продаје пг кроз евидентирање прихода по основу субвенције државе у извештајном периоду 2022.г. (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. и према Уредбама донетим у току 2022.г. године), као и прихода по основу изградње гасовода од границе Бугарске до границе са Мађарском – остали пословни приходи.

У складу са Уредбама 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, цена се није мењала у периоду децембар 2021. године - јун 2022. године, да би од јула цена била промењена у складу са новом Уредбом.

Наиме, до 01.08.2022. године регулисане продајне цене се нису мењале - у примени су биле оне продајне цене које су ступиле на снагу од 01.06.2017.г., иако су од 01.октобра 2017.г. у примени биле 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.

Јавни снабдевачи, укључујући и ЈП „Србијасгас“, 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, имали су проблем са повећањем трошкова, који условљава оптерећење биланса. Услед поменутог, ЈП „Србијасгас“ остварује мањи раст прихода од продаје робе у односу на раст расхода по основу набавне вредности продате робе.

ЈП Србијасгас је 01.07.2022.г. објавило Обавештење о промени продајних цена и то:

- За купце природног гаса на слободном тржишту цена се увећава за 12% и примењује почев од 01.07.2022. године,
- За крајње купце који имају право на јавно снабдевање цена се увећава за 9% и примењује се почев од 01.08.2022. године (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијасгас бр. 01-04-35/171 од 30.06.2022.г. и бр.01-04-35/174-4 од 28.07.2022.г.).

У току 2022. године дошло је до промене регулисаних продајних цена природног гаса у делатности јавно снабдевање - примењују се нове продајне цене почев од 01.08.2022. године. Од 01.01.2023. године у примени ће бити нове регулисане продајне цене природног гаса у делатности јавно снабдевање (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијасгас број 01-04-35/178 од 22.11.2022.г.) услед повећања цене од 11% (на исте сагласност дала АЕРС одлуком број 841/2022 – Д-І од 28.11.2022.г.).

Влада Републике Србије донела је Уредбу о условима испоруке и снабдевања природним гасом („Сл. гласник РС“ бр. 49/2022) којом се од 01.10.2022. године мењају референтни услови за мерење и обрачун природног гаса, у смислу да се уместо Sm^3 уводи kWh . Дана 07. јула 2022.г. Агенције за енергетику Републике Србије је донела Одлуку о изменама и допунама методологије за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса, за дистрибуцију природног гаса, за одређивање цене пг за јавно снабдевање и за одређивање цене приступа складишту пг а којом се поред осталог дефинише коришћење kWh као нове јединице мере за испоручену енергију природног гаса са применом од 01.10.2022.године.

У структури пословних прихода највеће учешће имају *остали пословни приходи* (51,9%) који износе 114.045.201 хиљ рсд и у највећој мери се односе на приходе по основу субвенција за надокнаду разлике у цени пг и *приходи од продаје робе* (47,3%), који износе 103.796.104 хиљ рсд и у целости се односе на приходе од продаје робе на домаћем тржишту. Приходи од продаје робе су нижи за 30,2% у односу на планске, а имајући у виду да је део прихода од продаје, који је надокнађен од стране Владе РС према важећој Уредби, евидентиран као субвенција.

На одступање прихода од продаје и осталих пословних прихода (и измењену структуру реализације) од планираних је утицала чињеница да су Програмом пословања за 2022.г. планиране субвенције до маја месеца (податак познат у моменту израде ПП за 2022.г.), а реализоване су субвенције у периоду јануар – децембар 2022. године.

Остварени **приходи од продаје производа и услуга** су нижи за 65,2% од плана услед нижих прихода од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту – нижи приход од прикључне таксе, а имајући у виду да је наведени приход планиран у износу од цца 2,2 млрд рсд, а реализован у износу од 558,7 мил рсд. Нижи су за 45,4% од прихода оствареног у истом периоду 2021. године, највише услед нижих прихода по основу услуга одржавања.

Приходи од активирања учинака и робе износе 30.574 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 114.045.201 хиљ рсд. Највећим делом (108.900.893 хиљ рсд) односи се на приход по основу субвенције Р.Србије, док се мањим делом (1.380.458 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 (3.429.231 хиљ рсд) а по основу Уговора о закупу транспортног система од 01.10.2021. године, који је продужен Анексом Уговора о закупу од 07.09.2022. године.

Остали пословни приходи се највећим делом односе на евидентираних субвенције према Уредбама 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 које су донете крајем 2021.г и током 2022. године.

Ефекти поменуте Уредбе који су укључени у 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 пг).

Приходи од усклађивања вредности имовине су остварени у износу од 640.858 хиљ рсд и највећим делом се односе на приходе по основу усклађивања вредности некретнина (616.860 хиљ рсд).

Пословни расходи

Пословни расходи остварени су у износу од **210.293.947** хиљ рсд - око нивоа планираних (виши за 0,2%), док су од остварених претходне године знатно виши (за 89,7%) у највећој мери услед више набавне вредности продате робе, а на чије повећање је резултат рекордног раста цена природног гаса на светском тржишту.

У структури пословних расхода највеће учешће има **набавна вредност (НВ) продате робе** (91,9%) и износи **193.196.040 хиљ рсд**. У структури НВ пг највећи део се односи на фактурну вредност за набавке гаса већим делом из увоза, од различитих добављача (Југоросгас, MET gas & energy, MVM Seenergy, MOL Commodity, Bulgargas), а мањим делом са домаћег тржишта (НИС). Остатак у структури НВ чини гас из ПСГ Мађарска и ПСГ Банатски Двор као и зависни трошкови набавке гаса на име услуга транспорта гаса, царинских трошкова и остало.

Набавна вредност продате робе је за 3,5% виша од плана док је у односу на исту претходне године знатно виша (за 128,5%) на шта је утицала виша набављена количина пг (додатне/интервентне количине), као и виша просечна набавна цена пг. Одступање на позицији НВ у односу на планирану се односи и на трошкове складишта који су планирани на трошковима закупа (група 53), а реализовани у оквиру НВ.

Уколико би се посматрала планска НВ са укљученим трошковима складишта, укупна реализована набавна вредност продате робе не одступа значајно од планске (нижа за 0,5%).

ЈП Србијагас је у 2022.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. и у току 2022.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. и већи део 2021.г.

Остали пословни расходи износе **укупно 17.097.907 хиљ рсд** и нижи су за 26,4% у односу на планиране, највише услед нижих трошкова производних услуга (трошкови складишта планирани у оквиру трошкова закупа цца 7,4 млрд рсд, а реализовани у оквиру НВ). Уколико се посматрају појединачно групе пословних расхода, тј. трошкова од групе 51 до 55, сви трошкови осим нематеријалних трошкова, трошкова резервисања и расхода од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) су нижи од плана.

График бр 13, Учешће набавне вредности у пословним расходима на дан 31.12.2022.г.

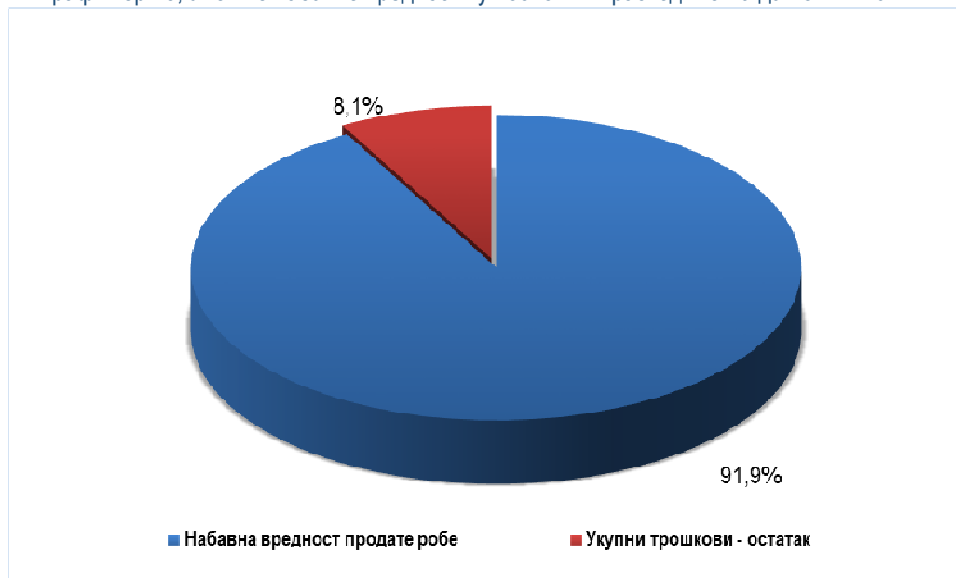
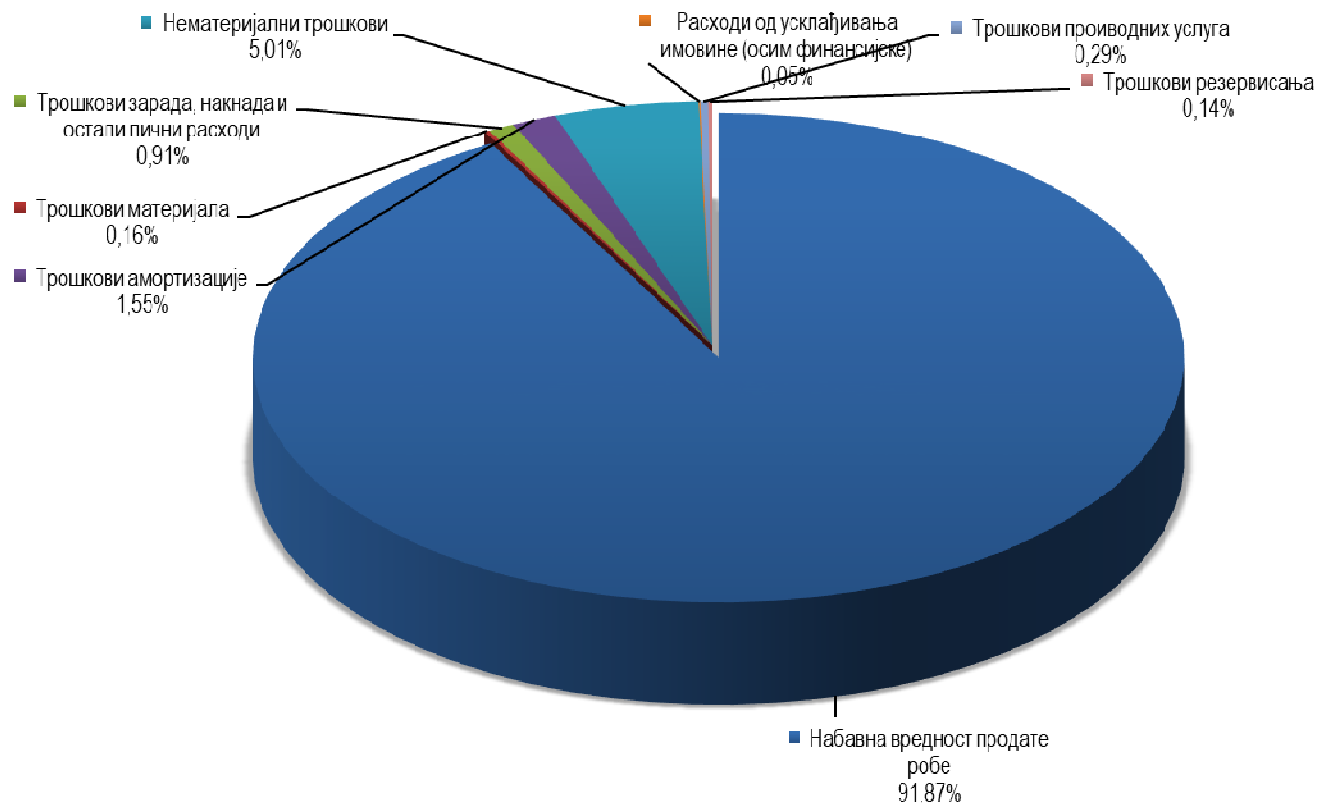


График бр 14, Структура пословних расхода на дан 31.12.2022.г.

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године



Остали трошкови пословања чине 8,1% пословних расхода, а 7,8% укупних расхода.

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

Табела бр 9, Преглед планираних и остварених трошкова пословања у ЈП Србијагас у периоду од 01.01-31.12.2022.г.

Кonto	ВРСТА ТРОШКА	Остварено 01.01.- 31.12.2021.	План 01.01.- 31.12.2022.	Остварено 01.01.- 31.12.2022.	Индекс остварено 2022/ остварено 2021. (у%)	Индекс остварено 2022/ План 2022 (у%)
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
51	Трошкови материјала	353.298	660.493	344.142	97,4	52,1
511	Трошкови материјала за израду	1.297	2.000	1.567	120,8	78,3
5110	Трошкови сировина и основног материјала	1.297	2.000	1.567	120,8	78,3
5112	Трошкови за надокнаду губитка пг					
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	42.836	165.428	47.400	110,7	28,7
5120	Трошкови материјала за одржавање хигијене	2.958	7.540	500	16,9	6,6
5121	Трошкови канцеларијског материјала	5.634	17.902	7.178	127,4	40,1
5123	Отпис ауто гума и отпис ХТЗ опреме	12.837	15.200	14.301	111,4	94,1
5124	Утрошени материјала за одржавање средстава за рад	18.889	118.545	21.592	114,3	18,2
5129	Трошкови осталог режијског материјала	2.519	6.241	3.828	152,0	61,3
513	Трошкови горива и енергије	134.425	266.142	173.102	128,8	65,0
5130	Трошкови електричне енергије	24.887	58.000	31.611	127,0	54,5
5131	Трошкови енергије за загревање просторија	13.707	15.884	12.947	94,5	81,5
5134	Трошкови природног гаса	14.109	97.446	30.574	216,7	31,4
5135	Трошкови горива за возила	81.721	93.500	97.969	119,9	104,8
5139	Други трошкови горива и енергије		1.311			
514	Трошкови резервних делова	154.355	144.384	114.197	74,0	79,1
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	20.385	82.540	7.877	38,6	9,5

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

52	Трошкови зарада накнада и остали лични расходи	1.836.356	2.216.131	1.922.150	104,7	86,7
53	Трошкови производних услуга	906.525	9.181.427	614.135	67,7	6,7
530	Трошкови услуга на изради учинка		16			
5300	Трошкови услуга на изради учинка		16			
531	Трошкови транспортних услуга	296.563	275.724	294.893	99,4	107,0
5310	Трошкови услуга транспорта у земљи	182.760	134.381	180.367	98,7	134,2
5311	Трошкови услуга транзита у иностранству	238	243	139	58,6	57,4
5312	Трошкови услуга превоза у земљи		2.600	450		17,3
5313	Трошкови ППТ услуга, фиксне телефоније, мобилне телефоније, интернета и закупа ТТ водова	113.058	137.500	113.520	100,4	82,6
5319	Други трошкови транспортних услуга	507	1.000	417	82,2	41,7
53199	Трошкови приступа транспортном и дистрибутивном систему					
532	Трошкови услуга одржавања	182.578	1.202.737	180.282	98,7	15,0
533	Трошкови закупнина	171.416	7.450.310	120.669	70,4	1,6
5331	Трошкови закупа транспортних средстава	2.731	4.000	169	6,2	4,2
5332	Трошкови закупа система за трансп/дистрибуц пг	16.579	18.948	14.555	87,8	76,8
5333	Трошкови закупа складишног простора	129.537	7.383.779	86.116	66,5	1,2
5334	Трошкови закупа пословног простора	21.845	42.504	19.809	90,7	46,6
5339	Други трошкови закупнина	723	1.079	20	2,8	1,9
534	Трошкови сајмова	3.455	2.909	2.247	65,0	77,2
5340	Трошкови учешћа на сајмовима у земљи	3.455	2.909	2.247	65,0	77,2
5341	Трошкови учешћа на сајмовима у иностранству					
535	Трошкови рекламе и пропаганде	241.611	220.093	6.263	2,6	2,8
539	Трошкови осталих услуга	10.904	29.638	9.781	89,7	33,0
5390	Трошкови услуга у оквиру Србијагаса					
5391	Трошкови услуга заштите на раду	2.880	14.560	695	24,1	4,8
5392	Трошкови комуналних услуга	7.625	12.153	8.366	109,7	68,8
5399	Трошкови других производних услуга	398	2.925	720	180,7	24,6
540	Трошкови амортизације	3.320.802	3.858.733	3.262.316	98,2	84,5
58, осим 583, 585 и 586	Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	63.944	112.790	115.228	180,2	102,2
545.549	Трошкови резервисања	178.680	67.238	296.719	166,1	441,3
55	Нематеријални трошкови	19.629.720	7.126.012	10.543.217	53,7	148,0
550	Трошкови непроизводних услуга	19.004.531	6.050.529	9.783.801	51,5	161,7
5500	Трошкови здравствених услуга	11.741	11.045	11.016	93,8	99,7
5501	Трошкови адвокатских услуга	79.873	83.355	92.543	115,9	111,0
5503	Трошкови рачуноводствене ревизије	1.147	1.500	1.095	95,4	73,0
5504	Трошкови саветовања, стручног усавршавања и литературе	7.649	17.104	4.347	56,8	25,4
550400	Трошкови саветовања и семинара	4.291	4.629	141	3,3	3,1
550401	Трошкови стручног усавршавања кадрова	777	8.880	1.727	222,4	19,5
550402	Трошкови стручне литературе и часописа	2.581	3.596	2.479	96,0	68,9
5505	Трошкови интелектуалних услуга	2.065	17.200	75.027	3634,0	436,2
5506	Трошкови регистрације моторних возила	9.832	15.000	6.585	67,0	43,9
5507	Трошкови софтвера, лиценци и сл. накнада за права интелект. својине који не исп. усл. да се воде као немат. Улаг.	7.501	9.536	7.547	100,6	79,1
5509	Други трошкови непроизводних услуга	18.884.725	5.895.789	9.585.641	50,8	162,6
5509021	Трошкови услужних предузећа-ИМОВИНА		15.000			
550903	Остали трошкови непроизводних услуга	51.804	160.784	59.842	115,5	37,2
550904	Остали трошкови непроизводних услуга- РГ МБ	18.817.696	5.700.984	9.522.439	50,6	167,0
550905	Друге непроизводне услуге -Транснафта и НИС	12.944	12.944			
550906	Трошкови услуге у области животне средине	140	3.000			

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

550907	Трошкови пореза по одбитку нерезидента	2.141	2.837	3.360	157,0	118,4
550908	Други трошкови непроизводних услуга					
550909	Други трошкови непроизводних услуга- Инфраструктуре Железница Београд		240			
551	Трошкови репрезентације	13.472	5.126	7.287	54,1	142,2
5510	Трошкови репрезентације у земљи	13.386	4.975	7.261	54,2	146,0
5511	Трошкови репрезентације у иностранству	86	151	26	30,5	17,4
552	Трошкови премија осигурања	155.023	224.766	165.079	106,5	73,4
5520	Трошкови премија осигурања некретнина, постројења и опреме транспортних средстава	137.701	201.810	144.215	104,7	71,5
5524	Трошкови премија осигурања запослених	11.104	16.956	13.989	126,0	82,5
5529	Други трошкови премија осигурања	6.218	6.000	6.874	110,6	114,6
553	Трошкови платног промета	26.694	82.928	31.751	118,9	38,3
553000	Трошкови платног промета у земљи	3.545	5.021	2.380	67,1	47,4
553001	Трошкови банкарских услуга	822	5.873	5.876	714,5	100,0
553002	Трошкови банкарских гаранција	21.973	71.534	20.967	95,4	29,3
553100	Трошкови платног промета у иностранству	354	500	2.528	715,1	505,7
554	Трошкови чланарина	3.850	4.020	4.271	110,9	106,3
5540	Трошкови чланарина пословним удружењима	3.850	4.000	4.271	110,9	106,8
5549	Други трошкови чланарина		20			
555	Трошкови пореза	354.615	396.328	472.886	133,4	119,3
5550	Трошкови пореза на имовину, наслеђе и поклоне	337.111	360.000	352.009	104,4	97,8
5551	Трошкови коришћења добара од општег интереса	13.225	22.728	115.918	876,5	510,0
555100	Трошкови накнада за коришћење и заштиту вода	135	303	47	34,4	15,4
555101	Трошкови коришћења комуналних добара	4.859	5.000	4.957	102,0	99,1
555102	Трошкови накнада за унапређење животне средине	1.984	3.800	2.067	104,2	54,4
555103	Трошкови комуналне таксе за коришћење простора	5.788	10.073	5.226	90,3	51,9
555104	Трошкови накнаде за коришћење шума и шумског земљишта	342	342	1.693	494,6	495,1
555107	Трошкови накнаде за коришћење радио фрек. за радио станицу		60			
555108	Трошкови накнаде за контролу мера					
555109	Трошкови накнаде за одводњавање	115	150	93	81,0	62,3
555110	Трошкови накнаде за одобрење концентрације Комисији за заштиту од конкуренције		3.000			
555111	Трошкови накнаде гориви гас БД			101.834		
5552	Трошкови коришћења градског земљишта					
5553	Трошкови накнада за коришћење путева	3.570	3.370	4.276	119,8	126,9
5554	Трошкови царина	595	230	587	98,7	255,4
5559	Други трошкови пореза	115	10.000	97	84,2	1,0
556	Трошкови доприноса	7.719	8.531	8.011	103,8	93,9
5560	Трошкови доприноса привредним коморама	2.220	2.220	2.220	100,0	100,0
5569	Други трошкови доприноса и трошкови за рад одбора синдиката	5.499	6.311	5.791	105,3	91,8
559	Остали нематеријални трошкови	63.816	353.784	70.129	109,9	19,8
5590	Судски трошкови и трошкови вештачења	46.461	295.492	62.739	135,0	21,2
5591	Трошкови регулаторне накнаде, лиценци за обављање енергетских делатности и накнада за професионалне лиценце	12.554	50.000	382	3,0	0,8
5597	Трошкови финансирања зарада особа са инвалидитетом	4.422	7.738	5.898	133,4	76,2
5599	Други нематеријални трошкови	380	555	1.110	292,4	200,2
5=51+52+53+540+58(део)+545,549+55	Укупно пословни расходи без набавне вредности	26.289.325	23.222.825	17.097.907	65,0	73,6

Трошкови материјала износе 344.142 хиљ рсд и највећим делом их чине трошкови горива за возила, трошкови резервних делова 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 природног гаса и трошкова електричне енергије, као и нижих трошкова једнократног отписа алата и инвентара. У односу на остварене претходне године нижи су за 2,6% (највише су утицали ниже остварени трошкови резервних делова, трошкови природног гаса и трошкови горива за возила).

Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи износе 1.922.150 хиљ рсд и виши су од остварених претходне године за 4,7%, док су за 13,3% 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 31.12.2022. године у ЈП Србијагас запослено је 920 лица а планирано је да 978 лица буде запослено).

У односу на 2021. годину, у 2022. години је смањен број запослених, док су трошкови зарада повећани услед повећања основице за обрачун основне зараде запослених за 5,6%.

Обрачуни зарада запосленима у ЈП Србијагас за период јануар – децембар 2022.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 Србијагас за 2022.г. (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 бр. 023-882/2022 од 03.02.2022.г.) и Програма о изменама и допунама програма пословања ЈП Србијагас за 2022.г. (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 023-5651/2022 од 14.07.2022.г.), као и других законских прописа из области рада, рада јавних предузећа, као и интерних аката ЈП Србијагас.

Обрачуни зарада запосленима у ЈП Србијагас за период јануар – децембар 2022.г. извршени су уз примену основице за утврђивање основне зараде од 18.759,00 рсд у складу са Програмом пословања ЈП Србијагас за 2022.г. и измењеним чланом 41. Колективног уговора за ЈП Србијагас бр. 01-01-427 од 08.02.2022. године.

- **Трошкови зарада и накнада зарада** са порезом и доприносима на зараде и накнаде зарада износе 1.494.278 хиљ рсд, што је за 4,8% више од остварених у 2021.г., а за 13,1% ниже од плана (у 2022.г. планиран просечан број радника износи 977, а просечан број радника у датом периоду је 936).

Трошкови амортизације износе 3.262.316 хиљ рсд и нижи су од планираних за дати период за 15,5% услед ниже реализације у делатности снабдевања пг (укупно остварен трошак амортизације од 786.898 хиљ рсд), а која је обрачуната на имовину која је предмет пословног лизинга - закуп складишног простора - гас ПСГ Банатски двор, према првој примени МСФИ 16. Наиме, у 2021.г. је евидентирана амортизација у складу са МСФИ 16, а кретања у 2022.г. по датом основу су у највећој мери утицала на одступања реализације од плана амортизације.

Одступање у делатности Јавно снабдевање гасом (више од плана) односи се на набавку софтвера (укупно 44,9 мил рсд) за дигиталну платформу трговине гасом, набавку софтвера (укупно 36,4 мил рсд) и набавку софтвера за системску евиденцију (укупно 27,0 мил рсд).

У односу на 2021.г. трошкови амортизације су нижи за 1,8%. Током 2022. године није било одступања у делатности дистрибуције у односу на план, а дошло је до активирања Дистрибутивних гасоводних мрежа ДГМ Кучево (1.661,3 мил рсд), ДГМ Топола (232,5 мил рсд), ДГМ Врдник (150,2 мил рсд), ДГМ средњег притиска Голубац (482,3 мил рсд), ДГМ ниског притиска Голубац (480,2 мил рсд), сви МРС Голубац (20,6 мил рсд) и других.

Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) износе 115.228 хиљ рсд, а највећим делом се односе на расходе од усклађивања вредности залиха материјала (83.239 хиљ рсд). Знатно су виши од остварења прошле године (услед виших свих расхода по овом основу) док су на нивоу планираних (виши за

2,2%). Дати трошкови применом новог контног оквира (од 2021.г.) припадају пословним расходима док су раније били приказивани у оквиру осталих расхода у подбилансу осталих прихода и осталих расхода.

Трошкови производних услуга износе 614.135 хиљ рсд и за 93,3% су нижи од плана, највише услед знатно нижих трошкова закупина (трошкови закупа складишног простора нижи за 100,0% од плана). Наиме, трошкови закупа складишног простора (ПСГ Мађарска) планирани су у износу од 7,4 млрд рсд (неповратна једнократна накнада за складиштење гаса у Мађарској, у износу од 66 мил еур измирена у јуну 2022.г. за период складиштења од 01.07.2022-01.04.2023.г.). Реализација је евидентирана у оквиру набавне вредности продате робе/гаса.

Смањење трошкова закупа у односу на претходну годину се односи на прву примену МСФИ 16, која се односи на уговоре о закупу који су у ранијем периоду били признати у пословним књигама ЈП Србијагас, 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.

Трошкове производних услуга чине: *Трошкови транспортних услуга* (294.893 хиљ рсд), *Трошкови услуга одржавања* износе 180.282 хиљ рсд, *Трошкови закупина* износе 120.669 хиљ рсд, *Трошкови сајмова* реализовани у износу од 2.247 хиљ рсд, *Трошкови рекламе и пропаганде* остварени су у износу од 6.263 хиљ рсд и *Трошкови осталих услуга* износе 9.781 хиљ рсд.

Трошкови резервисања износе 296.719 хиљ рсд и знатно су виши од планираних док су у односу на остварене у 2021.г. виши за 66,1%, а односе се на трошкове резервисања за судске спорове (20.151 хиљ рсд), резервисања за неискоришћена плаћена одсуства (51.649 хиљ рсд), резервисања за јубиларне награде (29.276 хиљ рсд) и отпремнине (14.643 хиљ рсд).

На основу МРС 19, а у складу са Законом о раду и Колективним уговором ЈП Србијагас и другим позитивним прописима, којима су регулисана права запослених, независни актуар је извршио обрачун садашње вредности резервисања за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и неискоришћене дане годишњег одмора за 2022. годину. На основу Извештаја о актуарској процени евидентирани су трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције у износу од 95.568 хиљ рсд.

На основу Извештаја Функције правних, кадровских и општинских послова ЈП Србијагас, која је на основу расположивих података проценила вероватноћу исхода спора, у пословним књигама су на дан 31.12.2022. године евидентирани трошкови резервисања за судске спорове у износу од 201.151 хиљ рсд.

Нематеријални трошкови износе 10.543.217 хиљ рсд и највише се односе на трошкове непроизводних услуга у износу од 9.783.801 хиљ рсд (у највећој мери други трошкови непроизводних услуга - Гастранс у износу од 9.522.439 хиљ рсд) док се остатак нематеријалних трошкова у највећој мери односи на трошкове адвокатских услуга (укључујући трошкове јавних бележника и судских извршитеља 92.543 хиљ рсд), трошкове интелектуалних услуга (75.027 хиљ рсд), остале трошкове непроизводних услуга – највише за техничку документацију и приступ бази података Аргус и остали (59.842 хиљ рсд).

Нижи су од остварења предходне године за 46,3% док су од планом предвиђених виши за 48,0% услед више остварених осталих трошкова непроизводних услуга – МГ МБ.

Чине их: *Трошкови непроизводних услуга* (9.783.801 хиљ рсд), *Трошкови репрезентације* (7.287 хиљ рсд), *Трошкови премија осигурања* (165.079 хиљ рсд), *Трошкови платног промета* (31.751 хиљ рсд), *Трошкови чланарина* (4.271 хиљ рсд), *Трошкови пореза* (472.886 хиљ рсд), *Трошкови доприноса* (8.011 хиљ рсд) и *Остали нематеријални трошкови* (70.129 хиљ рсд).

5.1.2. ПОДБИЛАНС ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

ЈП Србијагас је у периоду 01.01-31.12.2022. г. остварило финансијске приходе у износу од 4.081.858 хиљ рсд, а финансијске расходе у износу од 1.805.261 хиљ рсд.

У подбилансу финансијских прихода и расхода је остварен позитиван финансијски резултат у износу од 2.276.597 хиљ рсд.

Остварени добитак из финансирања виши је од истог претходне године (када је износио 1.744.056 хиљ рсд). Програмом пословања планиран је губитак у износу од 3.073.239 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 ниже остварених свих врста финансијских расхода, са друге стране.

Финансијски приходи

Финансијски приходи износе **4.081.858 хиљ рсд** што је за 81,7% 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 од камата (од трећих лица) – (или 57,1% укупних финансијских прихода) и приходи из односа са матичним, зависним и осталим правним лицима (23,3%).

Приходи од камата износе 2.332.338 хиљ рсд и виши су у односу на остварене претходне године (за 44,0%), док су знатно виши од планираних (за 217,2%) и у највећој мери односе се на приходе од уговорених и затезних камата по потраживањима из ДПО у укупном износу од 2.180.620 хиљ рсд (Нови Сад Гас доо цца 1.455,0 мил рсд, МСК ад Кикинда цца 172,4 мил рсд, ЈП Топлана Јагодина цца 107,5 мил рсд, Гас Феромонт ад цца 48,8 мил рсд, ЈКП Београдске електране цца 48,2 мил рсд, ЈКП Новосадска топлана цца 43,1 мил рсд, ЈП Ковин-гас цца 11,0 мил рсд, и др.).

Приходи од позитивних курсних разлика износе 28.285 хиљ рсд и чине 0,7% укупних финансијских прихода. Ови приходи су знатно виши у односу на остварене у 2021.г., у највећој мери као резултат остварених позитивних курсних разлика по осталим потраж. и обавезама у иностраној валути – реализоване (14,2 мил рсд), и по основу кредита и зајмова у иностраној валути-реализоване (2,4 мил рсд), али и повећаних позитивних курсних разлика по новчаним средствима у иностраној валути (8,2 мил рсд) а које су у 2021.г. износиле 168,4 хиљ рсд и по основу кредита и зајмова у иностраној валути – нереализоване (3,5 мил рсд) а које су у 2021. г. износиле 372,5 хиљ рсд), а као ефекат кретања новчаних средстава у иностраној валути.

Приходи по основу ефекта валутне клаузуле износе 213.173 хиљ рсд и чине 5,2% укупних финансијских прихода. Наведени приходи бележе раст у односу на остварене претходне године услед значајних повећања прихода по основу ефекта валутне клаузуле по кредитима и зајмовима са уговореном валутном клаузулом, као и услед повећања прихода по основу ефекта валутне клаузуле по осталим потраживањима и обавезама са уговорном валутном клаузулом у односу на исте претходне године.

Финансијски приходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима - остварени су у износу од 949.900 хиљ рсд (у 2021.г. износили су 1.973.082 хиљ рсд) и у највећој мери се односе на приходе камата из ДПО са зависним правним лицима (највише МСК ад у износу од цца 334,0 мил рсд и Тоза Марковић доо у износу од цца 188,9 мил рсд), приходе од дивиденди за 2021.г. - повезана и придружена правна лица (Југоросгаз ад у износу од 266,5 мил рсд, Информатика ад у износу од 7,2 мил рсд и Гаспромет Пале у износу од 3,4 мил рсд), приходе по основу ефекта валутне клаузуле из односа са придруженим правним лицима – реализоване (Југоросгаз ад у износу од 128,0 мил рсд), приходе од камата по позајмицама ЗПЛ (Бијељина-гас доо у износу од цца 9,3 мил рсд, Тоза Марковић доо у износу од 3,9 мил рсд и Специјална лука доо у износу од

цца 1,8 мил рсд), приходе камата из ДПО са повезаним правним лицима (највише Лозница-гас у износу од цца 6 мил рсд), и др.

Одступања (ниже за 35,1% у односу на план) се односе на ниже финансијске приходе од осталих повезаних правних лица, а одступања у односу на исти период у 2021.г. (ниже за 51,9%) се односе на смањење прихода од дивиденди – зависна правна лица, као и на ниже приходе по основу ефеката валутне клаузуле из односа са придруженим правним лицима-реализоване.

На повећање прихода од дивиденди од повезаних правних лица у земљи и придружених правних лица у иностранству у односу на реализацију претходне године дошло је услед повећања прихода од дивиденди по основу расподеле добити Информатика Београд (у износу од 7,1 мил рсд), Југоросгаз ад Београд (266,5 мил рсд) за 2021.г. и Гаспромет Пале (у износу од 3,4 мил рсд) за 2021.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.

Остали финансијски приходи се у целости односе на приход од дивиденде Транспортгас Србија доо Нови Сад (у износу од 588,2 мил рсд), У току 2021. године је удео ЈП Србијагас Нови Сад у капиталу доо Транспортгас Србија Нови Сад пренет на Републику Србију што је утицало на смањење прихода од дивиденде од зависних правних лица у 2022. години.

Финансијски расходи

Финансијски расходи остварени су у износу од **1.805.261** хиљ рсд и нижи су од планираних за 66,1%, услед нижих расхода на свим позицијама у структури - негативних курсних разлика и негативних ефеката валутне клаузуле, нижих финансијских расхода из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима, нижих расхода од камата, као и нижих осталих финансијских расхода.

У односу на исте претходне године нижи су за 2,5% (када су износили 1.851.264 хиљ рсд), највише услед ниже остварених финансијских расхода из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима.

Финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима (групе конта 560 и 561) износе 116.083 хиљ рсд и нижи су у односу на остварене у 2021.г. (када су износили 726.490 хиљ рсд). Дате трошкове већим делом чини расход по основу ефеката валутне клаузуле из односа са придруженим прав.лицима - реализоване у износу од 114.821 хиљ рсд (највећи део се односи на Југоросгаз, Београд).

Расходи камата (групе конта 562) износе 1.331.715 хиљ рсд и у највећој мери се односе на расходе камата по финансијским кредитима у земљи (1.119.282 хиљ рсд).

У структури финансијских расхода, расходи камата учествују у укупним финансијским расходима са 73,8% и за 62,1% су виши у односу на остварене претходне године, у највећој мери као резултат расхода камата по финансијским кредитима у земљи и повећања нивоа кредитне задужености (на дан 31.12.2022.г. укупна задуженост ЈП Србијагас износи 1.798,6 мил еур, а на дан 31.12.2021.г. је износила 802,2 мил еур). Исти су нижи од планираних за 31,2%, а имајући у виду да није у потпуности реализовано планирано задужење.

На раст расхода камата по финансијским кредитима највише је утицао значајан раст еурибор-а у односу на 2021. годину, а услед тога што је у складу са закљученим Уговорима о кредиту уговорена варијабилна каматна стопа која је повезана са кретањем еурибор-а. На дан 31.12.2021. године висина 3м еурибор-а је износила -0,573, док је на дан 31.12.2022. године висина 3м еурибор-а +2,132.

Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (групе конта 563 и 564) износе 288.186 хиљ рсд и нижи су од планираних за 88,4%, док су од реализованих претходне године више за 20,9% имајући у виду више обавезе по основу кредита са валутном клаузулом.

Расходи *негативних курсних разлика* у износу од 116.223 хиљ рсд бележе повећање у односу на претходну годину, у највећој мери као резултат виших негативних курсних разлика по основу новчаних средстава у инострану

валути и по основу осталих обавеза и потраживања у страном валути, услед куповине додатних количина пг по вишим берзанским ценама у страном валути (крајем 2021.г. и у 2022. години).

Негативне курсне разлике по основу новчаних средстава у страном валути (54.476 хиљ рсд) чине 46,9%, а по основу осталих обавеза и потраживања у страном валути (51.020 хиљ рсд) чине 43,9% расхода по основу негативних курсних разлика. Знатно су више у односу на остварене претходне године, а имајући у виду повећан промет новчаних средстава и стање обавеза и потраживања у страном валути са 31.12.2022.г.

Расходи по основу ефеката валутне клаузуле у износу од 171.963 хиљ рсд учествују у укупним финансијским расходима са 9,5%, а у највећој мери односе се на расходе по основу ефекта валутне клаузуле по основу кредита и зајмова са уговореном валутном клаузулом (167.333 хиљ рсд) који су нижи у односу на исте у 2021.г. (221.359 хиљ рсд), као последица нижих негативних курсних разлика имајући у виду кретање обавеза по кредитима у ЕУР у току 2022.г. (ниже обавезе по основу кредита са валутном клаузулом).

Остали финансијски расходи износе 69.277 хиљ рсд и нижи су у односу на планиране (92.913 хиљ рсд). Чине их у највећем обиму други финансијски расходи – камата на лизинг Банатски Двор. Одступања у односу на план су резултат пројекције могућих трошкова једнократних накнада и трошкова за обраду кредита (као примена начела опрезности), а који нису реализовани.

Сходно наведеном, остварен је **добитак из финансирања** у износу од **2.276.597 хиљ рсд**, који је виши од оствареног претходне године (износио 1.744.056 хиљ рсд), док је Програмом пословања планиран губитак (од 3.073.239 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 ниже остварених свих врста финансијских расхода, са друге стране.

5.1.3. ПОДБИЛАНС ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

У оквиру подбиланса осталих прихода и расхода, ЈП Србијагас 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 2.698.170 хиљ рсд, а остале расходе (укључује остале расходе и расходе од усклађивања вредности сталне имовине) у износу од 8.165.208 хиљ рсд.

Остварење губитка у подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало) у износу од **5.467.038 хиљ рсд**, у највећој мери је резултат обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана од АД МСК Кикинда, Нови Сад Гас доо, 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.

У посматраном периоду извршено је евидентирање **обезвређења краткорочних потраживања и пласмана** у укупном **нето** износу од **4.931.208 хиљ рсд** (укључујући нето ефекат додатног обезвређења по МСФИ 9).

Поменута обезвређења су за 74,5% виша 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:

- АД „МСК“, Кикинда	у износу од	2.748.510 хиљ рсд,
- „Нови Сад Гас“ доо, Нови Сад	у износу од	1.580.332 хиљ рсд,
- ДОО „Тоза Марковић“, Кикинда	у износу од	877.798 хиљ рсд,
- „Гасферомонт“ ад, Стара Пазова	у износу од	455.721 хиљ рсд,
- ЈП „Топлана“, Јагодина	у износу од	160.673 хиљ рсд,
- Општа болница, Зрењанин	у износу од	58.713 хиљ рсд,
- ЈКП „Новосадска топлана“, Нови Сад	у износу од	36.472 хиљ рсд,

- „Лозница-гас“ доо, Лозница	у износу од	28.529 хиљ рсд.
- „Општа болница“, Јагодина	у износу од	20.013 хиљ рсд,
- ЈКП „Београдске електране“, Београд	у износу од	19.862 хиљ рсд.

Укинуте су исправке обезвређења потраживања код комитената код којих се успешно реализовала наплата, те је позитиван нето-ефекат код највећих:

- „Лола систем“-у реструктурирању, Београд	у износу од	55.174 хиљ рсд,
- „Лепенка“ доо, Нови Кнежевац	у износу од	44.810 хиљ рсд,
- „БИП“ ад –у стечају, Београд	у износу од	41.287 хиљ рсд,
- „Прва искра“ ад –у стечају, Барич	у износу од	36.164 хиљ рсд,
- „Градска топлана“, Зрењанин	у износу од	28.610 хиљ рсд,
- „Ковин гас“, Ковин	у износу од	12.046 хиљ рсд.

Остали приходи

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности износе укупно **1.659.950 хиљ рсд**, а на остварење истих је у највећој мери утицало приходавање од усклађивања вредности потраживања од купаца Нови Сад Гас доо, ЈП Врбас гас, Лола систем ад у рест., Лепенка доо, АД БИП у стечају и других.

Остали приходи су остварени у износу од **869.864 хиљ рсд** и виши су од планираних (168.181 хиљ рсд), док су од остварених претходне године (333.605 хиљ рсд) виши за 160,7%.

Остале приходе чине:

- *Добици од продаје постројења и опреме – придружена правна лица* – у износу од 42 хиљ рсд,
- *Вишкови робе* – у износу од 125.204 хиљ рсд,
- *Наплаћена отписана потраживања* – у износу од 770 рсд,
- *Приходи по основу позитивних ефеката уговорене ревалоризације* – у износу од 1.861 хиљ рсд,
- *Приходи од смањења обавеза* – у износу од 627.493 хиљ рсд,
- *Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања* - у износу од 60.101 хиљ рсд,
- *Приходи по основу повраћаја пореза, доприноса, такса* – у износу од 1,6 хиљ рсд,
- *Приходи по основу наплаћених пенала, капаре, изгубљене добити и др.* у износу од 848,2 хиљ рсд,
- *Приходи по основу наплаћених накнада штета* – у износу од 2.252,9 хиљ рсд,
- *Приходи по основу наплаћених трошкова судских спорова* – у износу од 382,6 хиљ рсд,
- *Приходи по основу наплаћених накнада за рад судских извршитеља* - у износу од 18.709 хиљ рсд и
- *Остали непоменути приходи* – у износу од 32.709 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 **168.356 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 **7.116.787 хиљ рсд** (највећи део се односи на МСК ад Кикинда у износу од 2,7 млрд рсд, Нови Сад Гас доо у износу од 1,6 млрд рсд и Тоза Марковић доо у износу од 877,8 мил рсд) што је ниже од планираних (за 9,6%) и за 107,0% више од остварених прошле године када су износили 3.438.233 хиљ рсд

(највећи део се тада односио на предузећа Нови Сад гас доо у износу од 1.007,4 мил рсд, МСК ад у износу од 524,2 мил рсд и ДОО Тоза Марковић, Кикинда у износу од 456,4 мил рсд). Део наведених расхода се односи на обезвређење у складу са МСФИ 9.

Расходи по основу обезвређења потраживања и КФП се односе највише на обезвређење потраживања од домаћих купаца (3.825.317 хиљ рсд) и од зависних правних лица (2.928.474 хиљ рсд) и од усклађивања вредности др. потраживања (3.125.616 хиљ рсд).

Расходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и др.Хов расположивих за продају (конто 583) износе 71.675 хиљ рсд и у целости се односе на предузеће Енергогас доо Подгорица.

Утицај на резултат пословања имају и остварени **остали расходи** у износу од **1.048.421 хиљ рсд** који су нижи од плана за 13,3%, док су од остварених претходне године виши (за 10,1%), а највећим делом чине их:

- *Мањкови робе* у износу од 996.002 хиљ рсд, виши су од вредности у 2021.г. (699.208 хиљ рсд) и односе се првенствено на мањкове природног гаса (а имајући у виду да је на поменуто одступање утицала и виша вредност гаса услед раста цена пг).
- *Други непоменути расходи* (25.297 хиљ рсд),
- *Губитак од расходавања постројења и опреме* (8.910 хиљ рсд),
- *Накнаде другим лицима* (7.466 хиљ рсд),
- *Пенали* (5.611 хиљ рсд),
- *Губитак од расходавања нематеријалних улагања* (3.398 хиљ рсд) и др.

ЈП Србијасгас 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.

Укупни трошкови приказани у оквиру обрасца – Средства за посебне намене су планирани у износу од 472.002 хиљ рсд за период 01.01-31.12.2022.г., а укупни реализовани трошкови у наведеном периоду износе 15.797 хиљ.рсд, односно нижи су од плана за 96,7%. На нижу реализацију ових трошкова је у посматраном периоду нарочито утицало приоритетно усмеравање свих средстава и ресурса у циљу обезбеђења сигурног снабдевања тржишта природним гасом, у условима енергетске кризе и последица на привреду свих земаља, отежано пословање и ликвидност.

У складу са наведеним, остварење **губитка у подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало)** у износу од **5.467.038 хиљ рсд**, у највећој мери је резултат обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана од АД МСК Кикинда, Нови Сад Гас доо, 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 Србијасгас је остварило **пословни добитак у износу од 9.299.693 хиљ рсд**, највише као резултат оствареног промета природног гаса и актуелних продајних цена, као и прихода по основу субвенција, прихода од изнајмљивања транспортног система и других пословних прихода по основу изградње магистралног гасовода од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском.

Пословни добитак је значајно виши од остварења у истом периоду 2021.г. (када је износио 5,3 млрд рсд), као резултат нижих трошкова по основу изградње МГ БМ (9,52 млрд рсд) од истих у претходној години (18,82 млрд рсд).

Исти је нижи од планираног за 6,9%, као резултат виших пословних расхода од планираних за дати период - највише услед виших нематеријалних трошкова трошкова (трошкови непроизводних услуга – остали трошкови непроизводних услуга - везаних за изградњу гасовода на територији Републике Србије од границе са Републиком Бугарском до границе са Мађарском и другим суседним земљама са Републиком Србијом).

У **подбилансу финансијских прихода и расхода** је остварен **добитак** у износу од од **2.276.597 хиљ рсд**, који је виши од оствареног претходне године (износио 1.744.056 хиљ рсд), док је Програмом пословања планиран губитак (од 3.073.239 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 ниже остварених свих врста финансијских расхода, са друге стране.

Остварење **губитка у подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало)** у износу од **5.467.038 хиљ рсд**, у највећој мери је резултат обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана од АД МСК Кикинда, Нови Сад Гас доо, 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 Србијагас је остварило **добитак из редовног пословања пре опорезивања** у износу од **5.940.896 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 **168.356 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 17, Расходи/приходи по основу исправке материјално безначајних грешака из ранијих година

Расходи/приходи по основу исправке материјално безначајних грешака из ранијих година		31.12.2022.	31.12.2021.
Приходи по основу исправке материјално			
I	безначајних грешака из ранијих година (1+2+3)	607.673	367.373
1	Камате на утужена потраживања	218.359	55.656
2	Корекција каматних обрачуна	161	15.473
	Кориговани рачуни издати након одобравања ФИ		
3	2021.године и остало	389.153	296.244
Расходи по основу исправке материјално			
II	безначајних грашака из ранијих година (4+5+6)	439.317	335.025
4	Обезвређење камата на утужена потраживања	218.359	55.656
5	Корекција каматних обрачуна	27.493	7.306
	Примљени рачуни након одобрења ФИ 2021.године		
6	и остало	193.465	272.063
Нето добитак пословања које се обуставља (I-II)		168.356	32.348

У складу са наведеним ЈП Србијагас је остварило **добитак пре опорезивања** у износу од **6.109.252 хиљ рсд**. У периоду 01.01.-31.12.2022.г. остварен је и **порески расход периода** у износу од **680.789 хиљ рсд** а који се односи на обрачунати порез на добит правног лица. Одложени порески приход периода износи **60.264 хиљ рсд**.

НЕТО ДОБИТАК остварен је у износу од **5.488.727 хиљ рсд**, у највећој мери као резултат оствареног промета природног гаса, уз примену актуелних продајних и набавних цена природног гаса и надокнаде изгубљеног прихода по основу природног гаса, као и остварених прихода од камата и нижих негативних курсних ралика у финансијском подбилансу.

На кретања укупних прихода и расхода, висину финансијских показатеља и резултата свакако је утицала и знатно виша набавна вредност услед набавке додатних количина гаса током 2022. године, по вишим, берзанским ценама, а у вези са тим и евидентирани приходи од продаје пг и приходи по основу субвенција у складу са Уредбама 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.

Нето добитак је виши у односу на исти период претходне године (3.772.985 хиљ рсд) у највећој мери као резултат нижих нематеријалних трошкова - по основу изградње магистралног гасовода од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском (за 2021.г. износили 18.817.696 хиљ рсд, а за 2022.г. износе 9.522.439 хиљ рсд), али и виших финансијских прихода (највише приходи камата).

График бр 15. Структура резултата на дан 31.12.2022.г. (у хиљ рсд)



На висину пословне добити у периоду 01.01.-31.12.2022.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 5.488.727 хиљ рсд.

5.2. БИЛАНС СТАЊА

5.2.1. АКТИВА

Укупна актива ЈП Србијагас на дан 31.12.2022.г. износи 435.955.725 хиљ рсд што је за 56,4% више од вредности на дан 31.12.2021.г., а за 17,7% више од планске вредности за 31.12.2022. године.

Чине је:

- Стална имовина у износу од 214.814.880 хиљ рсд што чини 49,3% укупне активе;
- Обртна имовина у износу од 221.140.845 хиљ рсд што чини 50,7% укупне активе.

Табела бр 10, Биланс стања - актива на дан 31.12.2022.г.

(у 000 рсд)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2021.	31.12.2022.		Индекс РЕА 31.12.2022./ РЕА 31.12.2021. 7=6/4*100	Индекс РЕА/ПП 31.12.2022.
				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	201.556.421	240.294.008	214.814.880	106,6	89,4
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0003	331.053	1.014.552	364.526	110,1	35,9
010	1. Улагања и развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуже марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	331.053	1.014.552	364.526	110,1	35,9
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	157.717.046	190.993.337	171.171.412	108,5	89,6
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	58.506.228	66.390.731	62.248.848	106,4	93,8
023	2. Постројења и опрема	0011	1.478.728	4.342.816	1.318.989	89,2	30,4
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	26.320.049	26.320.049	29.008.796	110,2	110,2
024 и 027	4. Некретнине, постр.и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	54.506.738	72.528.908	61.098.849	112,1	84,2
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	16.800.950	21.306.480	17.391.577	103,5	81,6
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	43.508.322	48.286.120	43.278.942	99,5	89,6
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	2.352.694	4.571.213	2.456.741	104,4	53,7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	40.411.968	42.769.449	40.411.968	100,0	94,5
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	0022	470.328	670.089	234.645	49,9	35,0

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

	лица у иностранству						
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	273.332	275.369	175.588	64,2	63,8
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	77.246.050	130.014.223	221.140.845	286,3	170,1
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	23.461.887	54.057.346	81.487.416	347,3	150,7
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	292.884	215.641	308.083	105,2	142,9
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	5.494.631	29.917.034	79.696.186	1.450,4	266,4
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5.325.202	2.572.305	90.131	1,7	3,5
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	12.349.170	21.352.366	1.393.016	11,3	6,5
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	5.127.789	8.797.887	4.841.376	94,4	55,0
204	1. Потраживања од Купаца у земљи	0039	4.908.101	8.497.731	4.671.180	95,2	55,0
205	2. Потраживања од Купаца у иностранству	0040	1				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	219.687	300.156	170.196	77,5	56,7
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	1.009.381	31.262.737	85.494.427	8.470,0	273,5
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	785.951	31.262.737	85.493.311	10.877,7	273,5
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		1.116	83,8	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	195.728		229.717	117,4	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049	195.728				
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			229.717		
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), 228, 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					

24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	10.639.268	563.870	12.245.118	115,1	2.171,6
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	36.811.997	35.332.384	36.842.791	100,1	104,3
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА ((001+002+029+030))	0059	278.802.471	370.308.232	435.955.725	156,4	117,7
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	5.652.783	5.776.429	5.168.726	91,4	89,5

А. СТАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина остварена је у износу од 364.526 хиљ рсд и у односу на план нижа је за 64,1%, а за 10,1% виша од стања на дан 31.12.2021.г. Односи се на набавку софтвера, право на коришћење софтвера и надоградњу постојећих лиценци, а од планиране вредности одступају будући да набавка софтвера и осталих права није реализована у планираном обиму.

Некретнине, постројења и опрема (примарно гасоводни систем), на дан 31.12.2022.г. износе 171.171.412 хиљ рсд што је ниже од плана за 10,4%, а за 8,5% више од вредности на дан 31.12.2021.г. До одступања у односу на планирану вредност у највећој мери дошло је услед нижег остварења на позицији *некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми и земљиште и грађевински објекти*, а имајући у виду да су остварена инвестициона улагања нижа од планираних. Некретнине, постројења и опрема чине 79,7% 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“ Нови Сад, је сачинила Извештај на дан 31.12.2022. године 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 „Србијагас“ Нови Сад.

Књиговодствена вредност некретнина које се привремено не користе износи 68.981 хиљада рсд, а односе се на објекте Б.Крсмановић конфекција, Б. Крсмановић – спортски објекти, и Б. Крсмановић пословни објекти у Параћину.

ЈП „Србијагас“ Нови Сад је на основу Записника комисије за активирање и преузимање имовине у периоду од 01.01.-31.12.2022. године извршило активирања више објеката у износу од 5.779.998 хиљ рсд. Најзначајније активирани гасоводне мреже су развојни гасоводи и ДГМ гасоводи средњег притиска на подручју општине Ириг, општине Шид, општине Зрењанин, затим проширење гасоводне мреже општине Нови Сад, гасовод високог притиска општина Сремска Митровица – Шид, проширење постојеће ДГМ Војловци општина Панчево, ДГМ Бачинци, Кукујевци општина Шид, прикључни гасовод на подручју општине Сивац, ДГМ Топола, МРС Орашац, Грабовац општина Обреновац, ДГМ Кучево, МРС Ушће, МРС Велико Градиште, ДГМ Општина Голубац, МРС Обреновац, ГМРС Београд, Прикључни гасовод Ириг-Исток Општина Ириг, ГРЧ Немановци, ГРЧ Футог, ГРЧ Госпођинци, Транспортни гасовод МСЗ- ГРЧ Панчево.

Дугорочни финансијски пласмани чине 20,1% сталне имовине, и износе 43.278.942 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 (2.456.741 хиљ рсд), дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству (234.645 хиљ рсд) и остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања (175.588 хиљ рсд).

ДФП су за 10,4% нижи од плана, будући да у посматраном периоду није реализовано планирано улагање у предузеће Бијељина гас доо (планирано 2.200.000 хиљ рсд), у предузеће Југоросгаз ад (планирано 2.351.606 хиљ рсд), у предузеће ПСГ Банатски Двор (улагање на име проширења капацитета складишта у износу од 5.876 хиљ рсд), у предузеће КФТ Мађарска (оснивање фирме за трговину гасом у Мађарској у износу од 11.758 хиљ рсд).

Учешћа у капиталу на дан 31.12.2022.г. чине 99,1% дугорочних финансијских пласмана и односе се на:

1) Учешће у капиталу придружених субјеката у заједничким подухватима

Учешће у капиталу придружених субјеката у заједничким подухватима износи 40.411.968 хиљ рсд, што је на нивоу вредности на дан 31.12.2021.г., док је за 5,5% ниже од плана будући да није реализовано планирано улагање у капитал заједничких и повезаних лица, у предузеће Југоросгаз ад (2.351.606 хиљ рсд) и у предузеће ПСГ Банатски Двор (улагање на име проширења капацитета складишта у износу од 5.876 хиљ рсд).

На име учешћа у оствареној добити за 2021.г. „Информатика“ ад Београд је 12.04.2022.г. уплатила 7.150.000,00 рсд на текући рачун ЈП Србијагас, „Југоросгаз“ ад Београд доставио обавештење да, на основу Одлуке скупштине акционара од 29.06.2022.г. на име оствареног резултата у 2021.г., ЈП Србијагасу припада право на дивиденду у износу од 266.463.831,50 рсд (наведени износ је уплаћен дана 20.07.2022. г.), „Гас промет“ Пале дана 27.07.2022.г. уплатило 27.782,37 еур на текући рачун ЈП Србијагас, док је „Транспортгас Србија“ доо дана 09.12.2022.г. уплатило 558.161.804,86 рсд на текући рачун ЈП Србијагас.

Процена Стручне комисије је да је нето вредност дугорочних финансијских пласмана евидентираних на рачунима групе 041, на дан 31.12.2022.г. непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2022.г.

Табела бр 11, Учешћа ЈП Србијагас у капиталу придружених субјеката у заједничким подухватима

Придružена 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	356.606		356.606	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	115.836		115.836	37,20
Информатика ад Београд	200.004		200.004	30,55
Југоросгаз ад Београд	812.586		812.586	25,00
Стање на дан 31.12.2022. године	40.411.968	0	40.411.968	

2) Учешћа у капиталу зависних правних лица

Учешћа у капиталу зависних правних лица износе 2.002.861 хиљ рсд.

Табела бр 12, Учешћа ЈП Србијагас 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	160.212	186.623	100,00
Метанолско сирћетни комплекс ад Кикинда	1.063.160	1.063.160		88,23
а.д. Тоза Марковић, Кикинда	2.714.249	2.714.249		80,43
Бијељина-Гас Д.О.О. Бијељина	362.913	362.913		79,29
Стање на дан 31.12.2022. године	8.986.932	6.984.071	2.002.861	

Процена стручне комисије је да је нето вредност дугорочних финансијских пласмана евидентирана на рачунима групе 040, на дан 31.12.2022.г. непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2022.г.

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

Учешћа у капиталу осталих правних лица износе 453.881 хиљ рсд.

Табела бр 13, Учешћа ЈП Србијагас у капиталу осталих правних лица

Остала правна лица*	Бруто вредност (у хиљ рсд.)	Исправка вредности (у хиљ рсд.)	Износ (у хиљ рсд.)	Учешће %
Тгауај ад Крушевац	740.487	310.553	429.934	6,74
Компанија Слободна зона Београд	4.870		4.870	3,29
Јухор Јагодина	18.865		18.865	1,38
Астра банка Београд у стечају	8.839	8.839		
Холдинг Индустрија каблова ад, Јагодина	245.056	245.056		1,03
Фабрика Икарбус ад	9.085	9.085		0,313
Nisso Agrar доо Банатски Брестовац	184		184	0,09
Привредна банка ад Београд	15.115	15.115		0,08
Застава аутомобили Крагујевац	758	758		0,03
д.о.о. УТВА, Панчево	28		28	0,002
Стање на дан 31.12.2022. године	1.043.287	589.406	453.881	

У посматраном периоду, у вези учешћа у капиталу осталих правних лица, у пословним књигама ЈП Србијагас на рачунима групе 042, дошло је до промене код дугорочног пласмана „**Комерцијална банка“ ад, Београд**. Наиме, у трећем кварталу 2022.г., у пословним књигама Предузећа дошло је до искњижавања пласмана НЛБ Комерцијална банка ад Београд, а имајући у виду да је дана 04.07.2022.г. комитент објавио Обавештење акционарима о принудном откупу акција којим се обавештавају сви акционари да ће банка, у својству контролног акционара, користити своје право из члана 515. Закона о привредним друштвима и да ће извршити откуп свих акција у власништву мањинских акционара (у складу са одлуком Скупштине акционара од 29.06.2022.г.). Дана 13.07.2022.г. спроведена је промена власништва у Централном регистру, депо и клиринг ХоВ, а 14.07.2022.г. на рачун ЈП Србијагас уплаћен је износ од 10.388.560,00 рсд по основу откупа 10.400 приоритетних акција које су биле у власништву ЈП Србијагас.

У II кварталу 2022.г. у пословним књигама ЈП Србијагас евидентиран је нови дфп – „**Холдинг индустрија каблова“ ад Јагодина** у износу од 245.055.998,74 рсд. У складу са усвојеним УППР-ом, ЈП Србијагас је конверзијом потраживања у капитал Холдинг индустрија каблова ад Јагодина, постао власник 245.056 акција, појединачне номиналне вредности 1.000,00 рсд по акцији и тиме стекао 1,026% учешћа у том друштву. Акције се не котирају на берзи.

У извештајном периоду дошло је до промене процента учешћа ЈП Србијагас у капитали **предузећа „Трајал корпорација“ ад, Крушевац** пошто је у складу са потврђеним УППР-ом настављена конверзија потраживања поверилаца и капитал издавањем акција (31. до 48. емисије), чиме се укупан број акција повећао на 10.979.231 комада што и евидентирано у ЦРХОВ, након чега је процена учешћа ЈП Србијагас у капиталу „Трајал

корпорације“ад Крушевац смањена са 7,06% на 6,74%, при чему ЈП Србијагас и даље поседује 740.487 комада обичних акција.

На основу информација доступних на интернет страници Београдске берзе, Стручна комисија је проценила да је дошло до промене нето вредности пласмана „Трајал корпорација“ ад, Крушевац у односу на претходни извештајни период. Стручна комисија је приликом вредновања овог пласмана, узевши у обзир информацију да акције доскора нису биле укључене у промет на берзи, ако и у недостатку информације о реалној цени акције на тржишту капитала, користила обрачунску вредност акције (капитал исказам у билансу стања подељен са укупним бројем акција). У складу са тим, процена стручне комисије је да је нето вредност овог пласмана на дан 31.12.2022.г. износи 429.934.157,07 рсд (740.487 комада обичних акција по обрачунској вредности од 580,61 рсд/акцији).

Процена стручне комисије је да је нето вредност осталих дфп на рачунима групе 042 на дан 31.12.2022.г. непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2022.године.

У оквиру групе рачуна 044 – **дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству**, на дан 31.12.2022.г. промењена је нето вредност пласмана у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2022.г. због прекњижавања дела зајма „**Бијељина-гас“ доо Бијељина** (у износу од 2.000.000 еур) на краткорочна потраживања која доспевају до годину дана. Процена комисије да преостали износ зајма евидентиран на рачунима групе 044 на дан 31.12.2022.г. износи 234.644.800,00 рсд (износ овог дугорочног пласмана у ЕУР је промењен у односу на 30.09.2022.г. и сада износи 2.000.000,00 еур).

У оквиру групе рачуна 048- **остали дугорочни пласмани**, у складу са Одлуком Надзорног одбора број 01-04-35/176-7 од 20.10.2022.г. о отпису и искњижавању застарелих потраживања и обавеза из евиденције у пословним књигама ЈП Србијагас са стањем на дан 30.06.2022.г. којом је одобрен отпис потраживања код **Нови Сад гас доо, Нови Сад** у износу од 12.370.670,00 рсд (потраживање старије од 10 година), извршено је искњижавање овог дугорочног пласмана из пословних књига ЈП Србијагас и исти се више не налази на рачунима групе 048-остали дугорочни пласмани.

Процена стручне комисије је да је нето вредност осталих дугорочних пласмана евидентираних на рачунима групе 048, на дан 31.12.2022.г. непромењена у односу на процену нето вредности на дан 30.09.2022.г.

У оквиру групе рачуна 052-**потраживања по основу продаје на робни кредит у домаћој валути** у извештајном периоду у пословним књигама ЈП Србијагас евидентирано је ново потраживање од предузећа **ФИТ доо Бечеј** у бруто износу од 209.687,81 рсд, а по основу УППР-а. Процена стручне комисије је да вредност овог пласмана на дан 31.12.2022.г. износи 0,00 рсд.

У оквиру исте групе рачуна, у пословним књигама евидентирано је ново потраживање од предузећа **Котекс доо Београд-Сурчин** у бруто износу од 56.477.974,06 рсд по основу УППР-а. Решењем Привредног суда у Београду Ст.299/2016 од 20.11.2019.г. које је правоснажно од 04.06.2020.г.отворен је поступак стечаја, потраживање од ЈП Србијагас-а је сврстано у III класу поверилаца, са грејс периодом од 2 године и роком отплате 7 година (две рате годишње). С обзиром да је на снази УППР и да нису измирене прве две рате, процена стручне комисије је да вредност овог пласмана на дан 31.12.2022.г. износи 0,00 рсд.

Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања износе 175.588 хиљ рсд и у односу на план нижи су за 36,2%, док су у односу на стање од 31.12.2021.г. нижи за 35,8%, а обухватају дугорочне стамбене кредите дате радницима (у динарима, са валутном клаузулом, спорни станови и бивши запослени).

За процену фер вредности кредита у 2022. години су коришћени следећи параметри:

- дисконтна каматна стопа на зајмове у ЕУР са преосталим роком доспећа до 5 година - 6,88%
- дисконтна каматна стопа на зајмове индексираних у ЕУР са преосталим роком доспећа од 5 до 10 година – 6,99%
- дисконтна каматна стопа на зајмове у ЕУР са преосталим роком доспећа до 10 година – 6,96%
- дисконтна каматна стопа на зајмове у РСД са преосталим роком доспећа до 5 година – 3,74%
- дисконтна каматна стопа на зајмове у РСД са преосталим роком доспећа од 6 до 10 година – 5,77%.

Б. ОБРТНА ИМОВИНА

Обртна имовина на дан 31.12.2022.г. износи 221.140.845 хиљ рсд и иста је за 70,1% виша у односу на план, највише услед знатно вишег остварења на позицији *Остала краткорочна потраживања-Остала потраживања* и *Залихе-роба*.

У оквиру обртне имовине највеће је учешће на позицији остала краткорочна потраживања 38,7% и залиха 36,8%, док знатно мање учешће имају краткорочна активна временска разграничења са 16,7%, готовински еквиваленти и готовина са 5,5% и потраживања по основу продаје са 2,2%.

Залихе на дан 31.12.2022.г. износе 81.487.416 хиљ рсд и исте су за 50,7% више у односу на план, услед знатно више вредности на позицији *Роба* (79.696.186 хиљ рсд) имајући у виду да стање залиха на дан 31.12.2022. г. износи укупно 584.876 хиљ т³ пг. Највећи део се односи на залихе увозног природног гаса у складишту у иностранству – ПСГ Мађарска (61.692.621 хиљ рсд), а мањим делом на залихе пг у ПСГ Банатски Двор – комерцијалне количине (13.194.148 хиљ рсд). У знатно мањој мери залихе се односе на *Плаћене авансе за залихе и услуге у иностранству* (1.393.016 хиљ рсд), а односе се у највећој мери на набавку додатних количина пг утиснутих у ПСГ у Мађарској (аванс за складиштење) и то највише МВМ СИНЕРЦИ ЗРТ Мађарска и МОЛ КОМОДИТИ ТРЕЈДИНГ Мађарска.

Током 2022.г. вршена је набавка додатних количина пг из увоза од ино-партнера МЕТ ГАС Швајцарска, МОЛ Коммодити трејдинг кфт Мађарска, МФГК МВМ Сеенерци Мађарска и Булгаргас, а у складу са закљученим Уговорима. Набавка додатних количина у 2021.г. и у 2022.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 су вредновани по набавној вредности умањеној за вредност аванса старијих од три године (на дан 31.12.2022. г. утврђен је индиректан отпис односно обезвређење у износу од 45.824.985,90 рсд).

Залихе материјала, резервних делова, алата и инвентара вредноване су по набавној вредности умањеној за вредност некурентних залиха (разлика за обезвређење истих износи 15.571.944,83 хиљ рсд).

Потраживања по основу продаје на дан 31.12.2022.г. знатно су нижа су у односу на план (за 45,0%), а у највећој мери услед нижег остварења на позицији *Потраживања од купаца у земљи*.

У посматраном периоду извршено је евидентирање обезвређења краткорочних потраживања и пласмана у укупном нето износу од 5.777.097 хиљ рсд.

Потраживања се у највећој мери односе на потраживања од купаца у земљи и то 4.671.180 хиљ рсд, а у мањој од потраживања од матичних, зависних и осталих повезаних лица у земљи 170.196 хиљ рсд и нижа су од вредности на дан 31.12.2021.г. (нижа за 5,6%) такође као последица евидентираних обезвређења потраживања.

Иста (потраживања по основу продаје) се у целости односе на купце у земљи (4.841.376 хиљ рсд) тј 100,0% укупних потраживања по основу продаје.

Табела бр 14, Потраживања по основу продаје на дан 31.12.2022.г.

Потраживања по основу продаје	Износ (у 000 дин.)
Потраживања од купаца у земљи	4.671.180
Потраживања од купаца у иностранству	
Потраживања од матичних, зависних и осталих повезаних лица у земљи	170.196
Потраживања од матичних, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	
Остала потраживања по основу продаје	
Укупно потраживања по основу продаје на дан 31.12.2022.	4.841.376

На дан 31.12.2022. 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 116.572.593 хиљаде РСД, док је вредност укупних потраживања по истом основу 121.667.266 хиљ рсд, што чини 95,81% укупних бруто потраживања.

Предмет значајних неслагања са купцима су потраживања по основу тужби и припадајућих камата по покренутим тужбама. Стручна комисија ЈП Србијагас Нови Сад је на дан 31.12.2022. 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 Нови Сад је евидентирано обезвређење краткорочних потраживања и пласмана у укупном износу од 99.258.475 хиљ рсд.

Остала краткорочна потраживања на дан 31.12.2022.г. износе 85.494.427 хиљ рсд и односе се на остала потраживања (85.493.311 хиљ рсд- највећи део у износу од 85.077.545 хиљ рсд по основу Уредби о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени п.гаса набављеног из увоза) и знатно мањим делом на потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса (1.116 хиљ рсд).

На значајно више стање осталих потраживања у односу на претходну годину у највећој мери су утицала потраживања по основу 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, којом се прописује 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. године.

У односу на план знатно су виша имајући у виду да су Програмом пословања ова потраживања пројектована уз уважавање поменутих Уредби закључно са мајем 2022.г., а реализација обухвата потраживања закључно са децембром месецом, имајући у виду да су накнадно донете Уредбе са применом до 31.12.2022.г., што није било познато у моменту планирања.

Са крајем 2021.г. износ од 22.049.871 хиљ рсд је био евидентиран на конту краткорочних активних временских разграничења (на име надокнаде разлике у цени за месец децембар 2021.г.), док је у 2022.г. пренет на остала потраживања. Остатак потраживања се односи на потраживања по основу Обрачуна надокнаде разлике у цени за гасни месец јануар, фебруар, март, април, мај, јун, јул, август, септембар, октобар и новембар 2022. године у укупном износу од 98.027.674 хиљ рсд. Надокнада разлике у цени пг за децембар месец 2022.г. је евидентиран у оквиру позиције *Потраживања за нефактурисан приход – Влада РС* у износу од 19.102.539 хиљ рсд.

Остала потраживања (осим потраживања по основу Уредби о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади РуЦ пг набављеног из увоза) на дан 31.12.2022.г. износе 415.766 хиљ рсд и односе се на потраживања за камате и дивиденде (цца 172.977 хиљ рсд), потраживања из специфичних послова (цца 602 хиљ рсд) и друга потраживања од банака и запослених и депозите (цца 242.187 хиљ рсд).

Табела бр 15, Потраживања за камате и дивиденде на дан 31.12.2022.г.

Потраживања за камату и дивиденде	Износ (у 000 рсд.)
Потраживања за камату за услуге- зависна правна лица	8
Потраживања за камату - природни гас	298.335
Потраживања за камату за природни гас - зависна правна лица	169.676
Потраживања за камату на услуге	7.491
Потраживања за камату на пенале	218

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

Потраживања за камату – повезана правна лица - природни гас	164
Потраживања за камату - правна лица на дистрибутивној мрежи	303.442
Камата обрачуната на репрограмирана потраживања – зависна правна лица	25
Потраживања за камату - природни гас - репрограмирана потраживања	112.791
Потраживања за камату- повезана правна лица- услуге- дистрибутивна мрежа	1
Потраживања за камату - зависна правна лица у иностранству	4
Потраживања за камату - нелегална потрошња	542.449
Потраживања за камату из судских спорова - обрачуната до иницирања тужбеног захтева	113.707
Потраживања за камате – утужене	1.622.796
Потраживања за камату из судских спорова – обрачуната након покретања тужбеног захтева	6.855.503
Потраживања за камату - правна лица на дистрибутивној мрежи утужена	1.756
Потраживања за камату –УППР	26.118
Потраживања за камату- утужена потраживања- зависна правна лица	787.216
Потраживања за камату са валутном клаузулом од зависних правних лица - УППР	29.677
Потраживања за камату по специфичним пословима	50.929
Потраживања за камату по специфичним пословима - зависна правна лица	35.070
Потраживања за камату на дате кредите и зајмове са валутном клаузулом – зависна правна лица	5.648
Потраживања за камату на дате кредите и зајмове – зависна правна лица у иностранству	3.738
Потраживања за учешће у добити - дивиденде	9.363
Укупно исправка вредности	10.803.148
Укупно потраживања за камате и дивиденде на дан 30.09.2022.	10.976.126

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

У току посматраног периода у 2022.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 Србијагас 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 директора ЈП Србијагас 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.

Степен наплате текућих доспелих потраживања износи 94,4%, степен наплате потраживања из ранијих година 17,0%, а укупних доспелих потраживања 44,1%.

На нижи степен наплате укупних потраживања (41,0%) односно укупних доспелих потраживања (44,1%), у највећој мери је утицало евидентирање потраживања по основу важећих 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.

Програмом пословања ЈП Србијагас за 2022.г. предвиђено је 95% наплате за текућа потраживања и 20% наплате за потраживања из ранијих година.

У периоду од 01.01-31.12.2022.г. наплаћена укупна потраживања износе 154,07 млрд рсд, што чини 41,0% укупних потраживања, односно 44,1% укупних доспелих потраживања.

Наплаћена репрограмирана потраживања износе 145,5 мил рсд, уз степен наплате од 6,9%, проценат наплате утужених потраживања износи 1,9%, односно наплаћено је 435,4 мил рсд, на име камата наплаћено је 551,0 мил рсд (6,1%) док је наплата из стечаја и реструктурирања 1,2%.

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 бр 16, Извештај о наплати потраживања за пг у периоду 01.01-31.12.2022.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	15.194.702,28	15.194.702,28	14.926.818,75	98,2	98,2
фебруар	12.176.139,39	12.176.139,39	11.996.792,56	98,5	98,5
март	12.697.908,06	12.697.908,06	12.193.908,54	96,0	96,0
април	8.169.491,54	8.169.491,54	7.959.506,48	97,4	97,4
мај	4.613.836,74	4.613.836,74	4.520.310,23	98,0	98,0
јун	4.986.880,81	4.986.880,81	4.540.270,43	91,0	91,0
јул	4.471.642,74	4.471.642,74	4.137.530,18	92,5	92,5
август	4.092.795,21	4.092.795,21	3.731.231,55	91,2	91,2
септембар	5.534.688,83	5.534.688,83	5.034.189,22	91,0	91,0
октобар	8.664.322,59	8.664.322,59	7.662.751,32	88,4	88,4
новембар	15.486.432,95	13.196.250,51	11.858.923,33	76,6	89,9
Укупно јан-нов	96.088.841,13	93.798.658,69	88.562.232,59	92,2	94,4

*Напомена:

- Преглед не обухвата потраживања по основу важећих Уредби о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Р.Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса.
- Дати преглед не обухвата остварење за децембар месец 2022.г., имајући у виду да са 31.12.2022.г. промет за децембар није фактурисан (није формирано потраживање), већ је укалулисан у оквиру активних временских разграничења.

Табела бр 17, Извештај о наплати укупних потраживања за пг, услуге и др. у периоду 01.01-31.12.2022.г.

Редни број	Назив купца	Укупна потраживања (у 000 рсд)	Доспела потраживања (у 000 рсд)	Наплаћено (у 000 рсд)	Степен наплате укупних потраживања (у %)	Степен наплате доспелих потраживања (у %)
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
1	ДОО ХИП АЗОТАРА Панчево	24.633.734,19	24.633.734,19			
2	НОВИ САД ГАС ДОО Нови Сад	23.353.077,23	22.760.637,99	3.136.958,95	13,4	13,8
3	ЖЕЛЕЗАРА ДОО Смедерево	6.357.327,64	6.357.327,64			
4	МСК, Кикинда	6.192.586,93	6.169.430,01	94.744,52	1,5	1,5
5	РЕМОНТЕНЕРЦИ ДОО,Београд	5.311.229,81				
6	ГП РАД у стечају, Београд	4.759.747,42	4.759.747,42			
7	ЈКП Београдске електране, Београд	19.027.826,56	13.956.957,87	15.712.772,51	82,6	112,6
8	АГРОЖИВ АД, Житиште	3.108.407,45	3.108.407,45			
9	ХК ВИСКОЗА АД у стечају, Лозница	3.044.193,43	3.044.193,43			

10	ДОО Тоза Марковић, Кикинда	2.875.806,09	2.716.246,22			
11	Укупно десет највећих дужника	98.663.936,74	87.506.682,22	18.944.475,99	19,2	21,7
12	Остали	277.042.386,01	261.938.350,41	135.125.211,73	48,8	51,6
13	Укупно	375.706.322,75	349.445.032,63	154.069.687,72	41,0	44,1

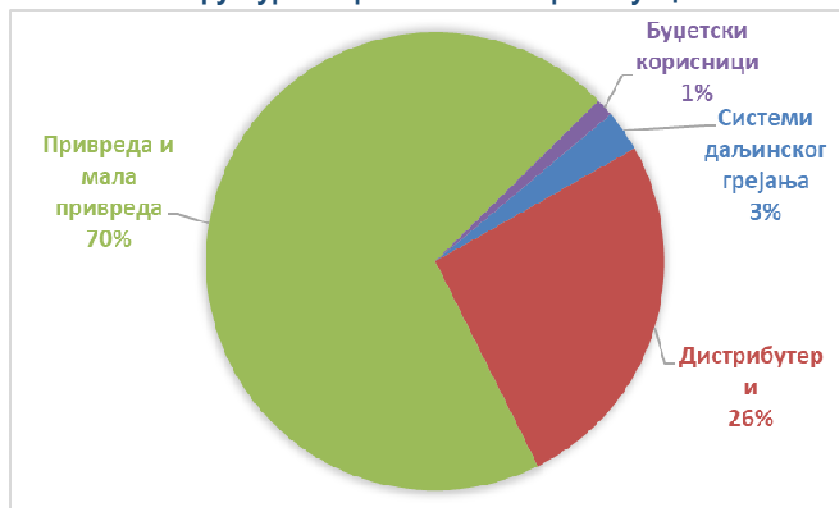
СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА ЧИЈА ЈЕ НАПЛАТА У НАДЛЕЖНОСТИ СЕКТОРА ЗА РУКОВОЂЕЊЕ РИЗИКОМ КУПАЦА

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 Србијагас 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 31.12.2022.г. 98 купаца пг у ЈП Србијагас је имало статус ризичног купца. Потраживања од наведених купаца на дан 31.12.2022.г. износе 87,7 млрд рсд.

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

Структура потраживања по врсти купца



На основу Закључка Владе Републике Србије 05 Број 312-11499/2016 од 01.12.2016.г. обавезује се ЈП Србијагас да доследно врши наплату текућих потраживања за пг испоручен од 01.01.2017.г. Купцима са наплатом у надлежности Руковођења 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. 2022.г. (дпо фактура за пг испоручен у децембру 2022.г. је 01.01.2023.г.) у периоду од 01.01-31.12.2022.г. износи 58,1%. На овако низак степен наплате утицало је

неизмиривање обавеза за пг испоручен у периоду јануар - новембар 2022.г. од Тоза Марковић ад Кикинда, Градска топлана Јагодина и ЈП Топлана Бечеј, односно низак степен наплате од Гас Феромонт ад Стара Пазова, ЈКП Новосадска топлана Нови Сад, МСК ад Кикинда и Нови Сад гас доо. У извештајном периоду принудном наплатом активирањем инструмената обезбеђења плаћања наплаћено је 3,9% наплаћених потраживања, односно 2,3% фактурисаних. Наплата принудним путем је покренута за Гас Феромонт ад стара Пазова, ЈП Топлана Бечеј и ЈП Топлана Јагодина.

▪ ПОТРАЖИВАЊА ОД ПРИВРЕДНИХ СУБЈЕКТА (ПРИВРЕДА И МАЛА ПРИВРЕДА)

У структури потраживања на дан 31.12.2022.г., потраживања од привреде и мале привреде чине 70,0% укупних потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима, од чега су цца 65,4% (40,2 млрд рсд) потраживања ХИП Азотара Панчево доо -у стечају, Железара Смедерево доо -у стечају и Агрожив Житиште АД -у стечају, од којих су потраживања у висини 34,1 млрд рсд у целости пријављена у стечајне масе стечајних дужника и потраживања од МСК ад Кикинда у износу од 6,1 млрд рсд. Активности у наплати потраживања од ова четири купца 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 Железара 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.

Од дана 11.03.2022.г. наплата за купца МСК ад Кикинда је прешла у надлежност Сектора за руковођење ризиком купаца. Потраживања за наведеног купца на дан 31.12.2022.г. износе 6.074.685.482,88 рсд и чине 9,7% потраживања од привредних субјеката, односно 6,9% потраживања од свих ризичних купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима. Све активности везано са овог купца су спроводене на основу одлука Владе РС. Купац нема активну производњу од 01.09.2021.г. али је фабрика одржавана у тзв „топлом стању“ у

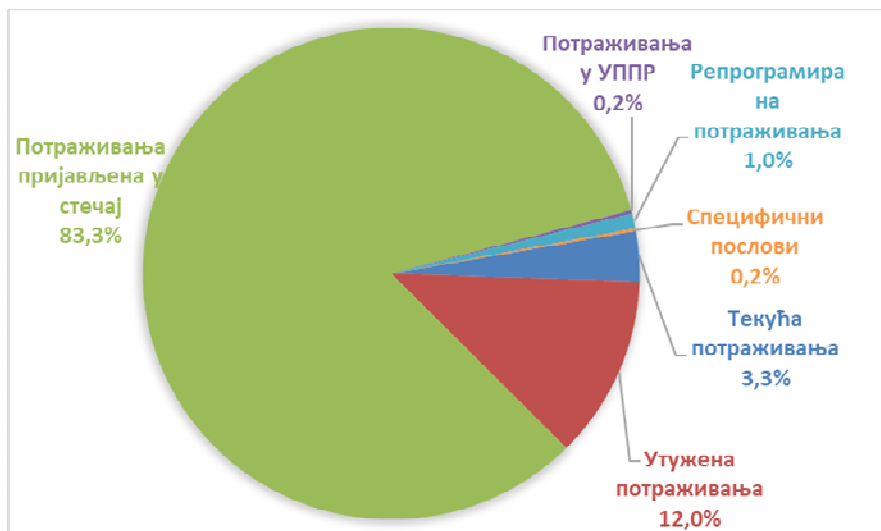
складу са одлуком Министарства привреде, а новом одлуком се потпуно конзервира и трошиће минорне количине природног гаса. Крајем септембра 2022.г. утужено је 5.540.461.503,40 рсд потраживања по основу испорученог пг у периоду децембар 2019.г. до јун 2022.г. и обрачуна камата у периоду од 30.09.2020.г. до 30.06.2022.г, а на основу Одлуке генералног директора о утужењу од 03.08.2022.г. донете на предлог Службе за управљање ризиком купаца. Дана 02.09.2022.г, обустављена је испорука пг купцу МСК АД Кикинда, а у складу са Одлуком генералног директора од 03.08.2022.г. Купцу је у међувремену одобрена испорука природног гаса у сврху грејања просторија. Купац измирује фактуре по основу капацитета и грејања.

Потраживања од купца **Тоза Марковић доо Кикинда** на дан 31.12.2022.г. износе 3.005.831.278,75 рсд и чине 3,4% укупних потраживања са наплатом у домену руковођења ризичним купцима. Купцу је дана 14.05.2021.г. обустављена испорука пг а 14.06.2021. г. је купцу настављена испорука пг. У 2022.г. утужена су потраживања од купца за период од марта 2019.г. до марта 2021.г. у износу 1.244.033.082,83 рсд са каматом обрачунатом до 31.12.2022. године.

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

На основу наведеног, укупна потраживања СФС ад Параћин су пренета на Ремонтенерџи Београд као новог дужника (купац није у домену руковођења ризиком купаца). Уговором је одређено да Ремонтенерџи Београд исплати накнаду од 3.412.858.098,87 рсд према ЈП Србијагас у року од једне године у целости или у ратама (доспеће 07.02.2021.г.). Дана 03.02.2021. године закључен је Анекс број 1 горе наведеног Уговора о уступању којим је утврђен нови рок за измирење потраживања (07.02.2022.г.). Анексом број 2 измењен је рок за измирење наведених обавеза на 30.09.2022.г и Анексом број 3 рок за измирење наведених обавеза је измењен на 28.02.2023.г. Дана 15.09.2020.г. покренут је стечајни поступак над СФС ад Параћин, а на предлог доо Ремонтенерџи 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 Србијагас 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 Србијагас, на основу Плана реорганизације, стекао 0,2773340% власништва над СФС ад Параћин. Решењем од 12.07.2021.г. проглашава се банкротство, исто је правоснажно са даном 26.07.2021. године.



Велики део потраживања од привредних субјеката чине *потраживања пријављена у стечај* (цца 88,3%, односно 51,1 млрд рсд), док на дан 31.12.2022.г. нема потраживања од привредних субјеката 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 стечај 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 Србијас 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 2022.г. (дпо фактура за пг испоручен у децембру 2022.г. је 01.01.2023.г.) у периоду од 01.01-31.12.2022.г. износила је 37,4%, односно 9979% ако се изузму Тоза Марковић доо Кикинда од кога је наплата износила 0% и МСК ад Кикинда од којег је наплата у 2022.г износила 15,9%.

▪ ПОТРАЖИВАЊА ОД ДИСТРИБУТЕРА ПРИРОДНОГ ГАСА

Потраживања од дистрибутера пг чине 25,8% укупних потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризиком купаца. Највећи део, 86,7% се односи на потраживања од Нови Сад – Гас доо Нови Сад (19,6 млрд рсд) од ког се наплата потраживања спроводи у складу са препорукама Владе РС, 5,2% од Гас Феромонт ад Стара Пазова, 2,2% Слога Кањижа АД у стечају (99,9% пријављено у стечајну масу), цца 2,1% Лозница гас (највећи део се односи на утужена потраживања), 1,8% од Врбас гас Врбас, а 1,5% од ЈП Ковин гас Ковин.

Потраживања од купца Нови Сад-гас доо на дан 31.12.2022.г. износе 19.623.679.040,43 рсд. Крајем 2021.г. поднета је тужба за потраживања којима прети застара у првих шест месеци 2022.г. у износу 1.922.053.800,40 рсд. У мају 2022.г. купцу је одобрен застој у измиривању текућих обавеза до измирења неутужених потраживања којима прети застара у периоду од 01.07.2022.г и потраживања по основу нелегалне потрошње природног гаса за која је 2021.г. повучена тужба, а која су настала у периоду од августа 2017.г. до марта 2020.г, у укупном износу 1.624.178.874,07 рсд. Купац је по наведеном основу закључно са 31.12.2022.г. уплатио 1.143.490.638,53 рсд. Дана 19.07.2022.г. купац је потписао Изјаву о признању дуга код јавног бележника на износ укупних потраживања у износу 18.821.197.958,23 рсд по свим основама чији саставни део чини Записник о усаглашавању пословних књига између ЈП Србијас Нови Сад и Нови Сад гас доо Нови Сад, дана 18.07.2022. године са стањем на дан 30.06.2022. године и обрачунатим каматама по том основу до 30.06.2022. године чији је саставни део Извод отворених ставки (ИОС) са спецификацијом рачуна који чине отворене ставке и доставио меницу као средство обезбеђења плаћања укупних потраживања. Услед наплате потраживања из ранијих година, купац није у могућности да измирује текуће обавезе за природни гас, за које је наплата у 2022.г. износила 31,5%.

Потраживања од купца Гас-Феромонт ад Стара Пазова на дан 31.12.2022.г. износе 1.170.576.094,04 рсд. Дана 21.02.2022.г. Генерални директор ЈП Србијас Нови Сад је на предлог Службе за управљање ризиком купаца донео Одлуку о обустави испоруке пг купцу Гас-Феромонт ад Стара Пазова. Будући да купац до 31.03.2022.г. није измирио обавезе из Упозорења пред обуставу испоруке природног гаса (износ 608.958.954,71 рсд). Дана 13.06.2022.г. упућена је Агенцији за енергетику Србије и Министарству рударства и енергетике информација о немогућности купаца Гас-Феромонт ад Стара Пазова да измирује своје финансијске обавезе, као и да услед наведеног не испуњава законске услове за обављање поверених делатности уз молбу за преиспитивање додељених лиценци за обављање енергетских делатности

предметном купцу. Дана 30.08.2022.г. Служба за управљање ризиком купаца је упутила Сектору трговине Нови Сад нови Захтев за обуставу испоруке пг, са планираним датумом обуставе 05.09.2022.г. Како ЈП Србијас не је добило одговор од горе наведених институција, поново је упућена информација и молба МРЕ и АЕРС за преиспитивање издатих лиценци за обављање енергетских делатности. У одговору МРЕ наведено је да је АЕРС обавестила МРЕ да у вези предметног привредног друштва постоје јаке индиције за покретање поступка привременог одузимања лиценце за обављање енергетске делатности дистрибуције и управљања дистрибутивним системом за пг и јавно снабдевање пг након проналажења правног субјекта који би преузео обављање енергетских делатности на подручју на ком их је обављало Гас-Феромонт ад Стара Пазова након чега је ЈП Србијас послало МРЕ понуду за наведено. До 31.12.2022.г. испорука пг предметном купцу није обустављена нити су му одузете лиценце за обављање енергетских делатности, те је 19.01.2023.г. упућен још један захтев за одузимање лиценци за обављање енергетских делатности, заједно са информацијом о потраживањима од купца.

Са купцем Уговори о снабдевању на слободном тржишту нису закључени од јануара 2021.г. 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 на његов предлог потписао са ЈП Србијас Нови Сад, те му се од 01.02.2021. године фактурише нелегална потрошња. Потраживања по основу нелегалне потрошње у периоду од фебруара 2022.г. до августа 2022.г. су утужена. Током 2022.г. по овом основу је наплаћено у извршном поступку 168.133.061,44.рсд Купац је на извршно решење уложио више приговора пре и током трајања принудне наплате у извршном поступку, те је предмет враћен на поновно одлучивање и наплата је стала. У 2022.г. наплата од купца до 31.12.2022.г. износи 48,8%. Купац враћа и улаже рекламације на рачуне по основу нелегалне потрошње и не измирује их. Потраживања по основу снабдевања јавних снабдевача су наплаћена 77,2% од тога 27,2% фактирисаног је наплаћено принудним путем, меницом.

Потраживања од **ЈП Врбас-вас, Врбас** на дан 31.12.2022.г. износе 398.600.923,27 рсд од чега текућа потраживања по основу пг испорученог у периоду од јан.-нов. 2022.г. са обрачунатим камата до 31.12.2022.г. износе 98.521.694,86 рсд. Поред наведеног, утужена потраживања износе 298.083.218,85 рсд и односе се на потраживања по основу пг испорученог у периоду новембар 2015.г. до марта 2018.г. и од фебруара 2019.г. до новембра 2020.г. са каматама обрачунатим до 31.12.2022.г. У претходних пет година рачуни купца су били блокирани 933 дана. Рачуни су блокирани у корист ЈП Србијас по основу принудне наплате утужених потраживања по основу извршних решења. На основу инфомација од самог купца, купац нема довољно средстава да измирује ни текуће обавезе према ЈП Србијас и у случају деблокаде рачуна. У 2022.г. наплата текућих потраживања за пг од купца до 31.12.2022.г. износи 3,5%. Имајући у виду све наведено, Служба за управљање ризиком купаца је послала предлог за обуставу испоруке пг Комитету за управљање ризиком купаца. ЈП Србијас је дана 24.10.2022.г. послало захтев МРЕ и АЕРС за одузимање лиценци за обављање енергетских делатности заједно са понудом за обављање енергетских делатности на подручју купца.

Наплата потраживања од дистрибутера са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду од јан-нов 2022.г. (дно фактура за пг испоручен у децембар 2022.г. је 01.01.2023.г.) у периоду од 01.01-31.12.2022.г. износи је 48,3%. Принудном наплатом, активирањем инструмената обезбеђења плаћања, наплаћено је 7,4% наплаћених потраживања, односно 3,5% фактурисаног привредним субјектима.

■ ПОТРАЖИВАЊА ОД СИСТЕМА ДАЉИНСКОГ ГРЕЈАЊА

Потраживања од система даљинског грејања чине 2,9% укупних потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима, од којих 50,5% чине потраживања од ЈП Топлана Јагодина, Јагодина, 25,8% потраживања од Топлана ФКС Јагодина (субјект је у процесу приватизације), 11,8% од ЈКП Новосадска топлана Нови Сад која је крајем септембра 2022.г. прешла у домен руковођења ризичним купцима, 8% од ЈКП Топлана

Лозница, 4% од ЈП Топлана Бечеј, док су потраживања од ЈКП Градска топлана Крушевац наплаћена у потпуности и купац је дана 08.02.2022.г. враћен у надлежност Сектора за трговину гасом Београд.

У укупним потраживањима од система даљинског грејања са наплатом у домену руковођење ризичним купцима на дан 31.12.2022.г. 9,7% 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 2022.г. (дпо фактура за пг испоручен у децембру 2022.г. је 01.01.2023.г.) у периоду од 01.01-31.12.2022.г. износи 88,2%. Када се изузме наплата од ЈП Топлана Јагодина, ЈКП Новосадска топлана и ЈП Топлана Бечеј, наплата износи 100%.

- Наплата потраживања из 2022.г. од ЈП Топлана Јагодина износила је 0%. Од купца је у току принудна наплата по основу Решења о извршењу број ИИ6679/20 по ком је у извештајном периоду наплаћено 91,2 мил рсд. У периодима застоја у наплати по извршењу у складу са налогом кабинате генералног директора, потраживања су наплаћивана меницом и овим путем је наплаћено 123,4 мил рсд по основу потраживања из 2021. године
- Наплата потраживања из 2022.г. од ЈП Топлана Бечеј износила је 1,4% (у току 2022.г. купац је измиривао потраживања из 2021.г. док је у извештајном периоду принудном наплатом наплаћено утужено потраживање по основу Решења о извршењу ИИ.205/2019.г. које је обухваћено Вансудским поравнањем које купац није поштовао у укупном износу од 33.028.547,95 рсд). Поред наведеног, принудном наплатом, меницом, наплаћена су укупна потраживања из 2021.г. у износу 12,2 мил рсд.
- Наплата потраживања од ЈКП Новосадска топлана Нови Сад, од преласка у домен руковођења ризичним купцима износи 1,7 млрд рсд. Наплата износи 94,3%. Поред наведеног, за неизмирене обрачуне камате закључен је репрограм на дванаест месеци.

▪ ПОТРАЖИВАЊА ОД БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА

Потраживања од буџетских корисника (здравствене установе и остали) чине 1,3% потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима и износе цца 1,112 млрд рсд.

Наплата доспелих потраживања од буџетских корисника са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду од јануара до новембра 2022.г. (дпо фактура за пг испоручен у децембру 2022.г. је 01.01.2023.г.) у периоду од 01.01.-31.12.2022.г. износи је 94,4%. Буџетски корисници не достављају средства обезбеђења плаћања, те је принудна наплата могућа само у извршном поступку (утужењем).

Почевши од 01.08.2019.г. РФЗО измирује обавезе у име и за рачун здравствених установа у износу који се односи на капацитете здравствених установа намењене пружању уговорене здравствене заштите, за лечење осигураних лица Фонда. Здравствене установе не измирују разлику рачуна за утрошену количину природног гаса који се финансира из других извора за које купац нема закључен Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са Фондом.

Здравствене установе које имају највеће обавезе према ЈП Србијагас су се такође обратиле надлежном Министарству здравља у циљу решавања укупних обавеза према ЈП Србијагас. У току су били преговори између ЈП Србијагас, 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.-31.12.2022.г. активирани су менице на укупан износ од 808,3 мил рсд и по њима је наплаћено 435,9 мил рсд. Принудном наплатом су наплаћивана потраживања из 2022.г. и ранијих година и то за: ЈП Топлана Јагодина, Гас-Феромонт ад Стара Пазова, ЈП Топлана Бечеј и Енергетика доо Крагујевац
- обустава испоруке пг
 - у периоду од 01.01.-31.12.2022.г. извршена је обустава испоруке пг купцу МСК ад Кикинда са наплатом у домену руковођења ризичним купцима, након чега му је гас одобрен за потребе грејања просторија.
 - дана 21.02.2022.г. генерални директор ЈП Србијагас је на предлог СРПК донео Одлуку о обустави испоруке пг купцу Гас Феромонт ад Стара Пазова. С обзиром да купац до 31.03.2022.г. није измирио обавезе из Упозорења пред обуставу испоруке пг (608.958.954,71 рсд), упућен је Захтев за обуставу испоруке пг. Дана 13.06.2022.г. АЕРС-у и МРЕ је упућен захтев за одузимање лиценци. Дана 30.08.2022.г. упућен је нови захтев СТГ за обуставу испоруке пг са планираним датумом обуставе 05.09.2022.г. уз допис – обавештење АЕРС и МРЕ о намери обуставе испоруке пг купцу уз поновну молбу за одузимање лиценци. На основу одговора МРЕ, АЕРС разматра одузимање лиценци након избора енергетског субјекта који ће обављати делатности на мрежи на којој је Гас-Феромонт ас Стара Пазова обављало енергетске делатности. До 31.12.2022.г. испорука пг предметном купцу није обустављена, нити су му одузете лиценце за обављање енергетских делатности, те је 19.01.2023.г. упућен још један захтев за одузимање лиценци за обављање енергетских делатности, заједно са информацијом о потраживањима од купца и понудом ЈП Србијагас Нови Сад да обавља енергетске делатности на мрежи на којој их тренутно обавља Гас-Феромонт ад Стара Пазова.
 - дана 24.10.2022.г. поднет је захтев за одузимање лиценци ЈП Врбас-гас Врбас АЕРС и МРЕ уз понуду ЈП Србијагас да обавља енергетске делатности на мрежи купаца.
- покретање процедуре утужења - у периоду од 01.01.-31.12.2022.г. утужена су потраживања од купаца:
 - Нови Сад Гас доо, Нови Сад, за потраживања којима прети застара у првих шест месеци 2022.г. (износ 1.922.053.800,40 рсд), - нису утужена потраживања којима прети застара у 2022.г, а која су настала у периоду од децембра 2018.г. до октобра 2019.г, у укупном износу 2.908.317.106,40 рсд. У јуну је купцу одобрен застој у измиревању текућих обавеза до измирења неутужених потраживања којима прети застара од 01.07.2022.г. а која су настала у периоду од 01.07.2019.г. до марта 2020.г. у износу од 1.922.150.942,68 рсд, укључујући и потраживања по основу нелегалне потрошње за која је у 2021.г. повучена тужба. По наведеном основу купац је закључно са 31.12.2022.г. уплатио износ од 1.147.542.254 рсд. Дана 06.06.2022.г. са купцем је потписан Записник о усаглашавању пословних књига са стањем на дан 30.04.2022.г. Законски заступник Нови Сад гас доо се такође обавезао за потписивање документа у форми одговарајуће исправе сачињене и оверене код јавног бележника којим купац недвосмислено признаје обавезе према ЈП Србијагас. Дана 19.07.2022.г. купац је потписао код јавног бележника Изјаву о признавању укупних потраживања по свим основама у износу од 18.821.197.958,23 рсд, чији саставни део чини Записник о усаглашавању пословних књига, дана 18.07.2022.г. са стањем на дан 30.06.2022.г. и обрачунатим каматама по том основу до 30.06.2022.г. чији је саставни део ИОС са спецификацијом рачуна који чине отворене ставке и доставио меницу као средство обезбеђења плаћања потраживања;
 - Гас Феромонт АД Стара Пазова – због потраживања по основу нелегалне потрошње пг у периоду од фебруара 2021.г. до августа 2022.г. у укупном износу 693.910.276,47 рсд;

- ЈП Врбас гас Врбас - због укупних неизмирених потраживања из ранијих година (феб.2019.- нов.2020.г.) у износу од 283.678.976,38 рсд;
- Тоза Марковић ад Кикинда - за потраживања по основу испоруке пг у периоду од марта 2019.г.-марта 2021.г. и обрачунатих камата за период 31.03.2019.г.-31.03.2021.г. у износу од 1.149.186.732,43 рсд
- МСК ад Кикинда- за потраживање по основу испоруке пг у периоду дец. 2019.г.- јун 2022.г. и обрачунатих камата за период 30.09.2020.г.-30.06.2022.г. на основу Одлуке о утужењу од 03.08.2022.г. на износ од 5.540.461.503,40 рсд;
- Здравствене установе (Општа болница Ђорђе Јоановић Зрењанин, Општа болница Јагодина, Општа болница Кикинда, Општа болница Стефан Високи Смедеревска Паланка, Здравствени центар Аранђеловац) за потраживања која се не финасирају из средстава РФЗО у укупном износу 21.225.689,90 рсд.
- закључивање судских/вансудских поравнања - у 2022.г. је закључено једно вансудско поравнање и то са ЈКП Новосадска топлана за камате обрачунате у периоду од 30.06.2020.г. до 30.09.2022.г. у укупном износу 105.124.563,72 рсд са роком отплате 12 месеци.
- Захтеви надлежним министарствима у складу са тачком 6. Закључка Владе РС 05 Број 312-11499/2016 од 01.12.2016. године на основу које Влада РС може, на предлог министарства надлежног за послове енергетике, а по иницијативи надлежног министарства, за купце који не измире обавезе по основу пг настале након 01.01.2017. године, а за чије би објекте прекид рада због обуставе испоруке пг довео до непосредне опасности по живот и здравље људи, као и за објекте од посебног интереса за привреду, живот људи и одбрану земље, одобрити да се укупне обавезе изврше из средстава буџетске резерве која је утврђена законом којим се уређује буџет Републике Србије.
 - Захтев МРЕ да се одобри измирење обавеза дистрибутера пг насталих након 01.01.2017.г. по основу испорученог пг без обрачунатих камата, а које на дан 05.10.2022.г. износе 5.603.339.823,59 рсд и то:

Редни број	Назив дистрибутера	Потраживања по фактурама из 2017.г. на дан 05.10.2022.	Потраживања по фактурама из 2018.г. на дан 05.10.2022.	Потраживања по фактурама из 2019.г. на дан 05.10.2022.	Потраживања по фактурама из 2020.г. на дан 05.10.2022.	Потраживања по фактурама из 2021.г. на дан 05.10.2022.	Потраживања по фактурама из 2022.г. на дан 05.10.2022.	Укупно (у РСД)	Од тога утужено	Од тога неутужено
1	2	3	4	5	6	7	8	9=3+4+5+6+7+8 9=10+11	10	11
1	"НОВИ САД - ГАС" ЈОП Нови Сад МБ 08101132	313.799.972,21	1.239.521.222,83	1.831.851.559,82	0,00	0,00	1.295.591.806,56	4.680.764.661,42	2.563.353.800,53	2.117.410.860,89
2	"ГАС-ФЕРОМОН" АД, СТАРА ГАЗОВА МБ 08258384	0,00	0,00	0,00	0,00	271.248.842,29	358.144.524,77	629.393.367,06	190.137.295,51	439.256.071,55
3	ЈП "ВРБАС-ГАС", ВРБАС МБ 08666016	0,00	0,00	150.881.099,11	72.255.612,58	0,00	70.045.063,42	293.181.795,11	228.136.711,69	70.045.083,42
4	УКУПНО 4=1+2+3	313.799.972,21	1.239.521.222,83	1.982.732.658,93	72.255.612,58	271.248.842,29	1.723.781.514,75	5.603.339.823,59	2.976.627.807,73	2.626.712.015,86

- Захтев МРЕ да се одобри измирење обавеза система даљинског грејања насталих након 01.01.2017. године по основу испорученог пг без обрачунатих камата, а које на дан 26.09.2022.г. износе 1.517.505.701,48 рсд и то:

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

Редни број	Назив системима даљинског грејања	Потраживања по фактурама из 2017.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2018.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2019.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2020.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2021.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2022.г. на дан 26.09.2022.	Укупно (у РСД)	Од тога утужено	Од тога неутужено
1	2	3	4	5	6	7	8	9=3+4+5+6+7+8 9=10+11	10	11
1	ЈП „ТОПЛАНА ЈАГОДИНА“, ЈАГОДИНА МБ 20079592	0,00	46.355.250,41	0,00	0,00	206.360.903,28	191.200.777,03	443.916.930,72	46.355.250,41	397.561.680,31
2	ЈП „ТОПЛАНА БЕЧЕЈ“, БЕЧЕЈ МБ 08161534	0,00	0,00	0,00	0,00	20.710.167,21	44.132.129,76	64.842.296,97	0,00	64.842.296,97
3	ЈКП НОВОСАДСКА ТОПЛАНА МБ 08038210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.008.746.473,79	1.008.746.473,79	0,00	1.008.746.473,79
4	УКУПНО 4=1+2+3	0,00	46.355.250,41	0,00	0,00	227.071.070,49	1.244.079.380,58	1.517.505.701,48	46.355.250,41	1.471.150.451,07

- Захтев МРЕ и Министарству привреде РС да се одобри измирење обавеза МСК ад Кикинда као предузећа од посебног значаја за привреду РС насталих након 01.01.2017.г. по основу испорученог пг без обрачунатих камата, а које на дан 05.10.2022.г. износе 5.089.079.456,74 рсд.
- Захтев МРЕ и Министарству здравља РС да се одобри измирење обавеза здравствених установа насталих након 01.01.2017.г. по основу испорученог пг без обрачунатих камата, а које на дан 26.09.2022.г. износе 84.013.064,03 рсд и то:

Редни број	Назив здравствене установе - буџетског корисника	Потраживања по фактурама из 2017.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2018.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2019.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2020.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2021.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2022.г. на дан 26.09.2022.	Укупно (у РСД)	Од тога утужено	Од тога неутужено
1	2	3	4	5	6	7	8	9=3+4+5+6+7+8 9=10+11	10	11
1	ОПШТА БОЛНИЦА „БОРБЕ ПЛАЧНИК“, ЗРЕЊАНИН МБ 8882535	18.569.392,56	8.527.526,54	10.185.387,91	468.196,01	570.642,26	3.156.686,32	41.478.011,60	38.321.325,28	3.156.686,32
2	ОПШТА БОЛНИЦА ЈАГОДИНА, ЈАГОДИНА МБ 17688383	3.843.925,27	3.255.289,88	4.863.107,36	4.458.255,84	4.440.514,36	5.867.060,59	26.728.152,94	20.861.092,35	5.867.060,59
3	ОПШТА БОЛНИЦА КИКИНДА, КИКИНДА МБ 8919151	0,00	0,00	954.534,09	0,00	0,00	1.025.985,21	1.980.519,30	954.534,09	1.025.985,21
4	ОПШТА БОЛНИЦА „СТЕФАН ВИСОКИ“, СЛАДАНКА МБ 06112078	49.350,16	7.425.774,30	234.932,49	505.127,31	343.853,81	2.588.042,56	11.117.080,63	8.529.098,07	2.588.042,56
5	ЗДРАВСТВЕНИ ЦЕНТРАР АРАЊЕЛОВАЦ, АРАЊЕЛОВАЦ МБ 06961991	0,00	0,00	25.253,59	466.73,10	21.647,76	2.615.725,11	2.709.299,56	93.574,45	2.615.725,11
6	УКУПНО 6=Σ (1 до 5)	22.462.607,99	19.208.570,53	16.233.215,47	5.478.452,06	5.376.058,19	15.253.499,79	84.013.064,03	68.759.564,24	15.253.499,79

Краткорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2022.г. износе 229.717 хиљ рсд и у целости се односе на краткорочне кредите и зајмове у иностранству, односно на позајмицу предузећу Бијељина-гас доо Бијељина.

У IV кварталу 2022.г. дошло је до прекњижавања дела зајма у износу од 234.644.800,00 рсд (2.000.000 еур) са дугорочних пласмана матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству на краткорочна потраживања која доспевају до годину дана, а на основу Анекса бр.2 Уговора о зајму 01-01-12/332 од 29.05.2019.г. којим се главница враћа једнократно до 05.06.2023.г. Наведени износ је планиран на позицији дугорочних финансијских пласмана, стога постоје одступања у структури ДФП и КФП у односу на план.

Бијељина-гас доо Бијељина редовно измирује своје обавезе по основу датих зајмова и на дан 31.12.2022.г. обрачуната камата износи 3,7 мил рсд

Дана 27.07.2021.г. извршена је уплата зајма у износу од 800 хиљ еур у динарској противвредности (на дан 31.12.2022.г. износи 93.854 хиљ рсд у бруто износу) који је у целости обезвређен. За уговорену позајмицу са зајмопримцем Тоза Марковић доо Кикинда, на основу Уговора о зајму број 01-01-12/400 од 27.07.2021.г. са роком важења 27.07.2022.г., потписан је Анекс I Уговора о зајму број 01-01-12/400 којим је рок враћања зајма

продужен на 27.03.2023.г. Програмом пословања планиран је повраћај позајмице у III кварталу 2022.г., а наведено није реализовано. Стање по основу зајма на дан 31.12.2022.г. по основу главнице износи 93,9 мил рсд, а по основу камата износи 5,6 мил рсд.

Предузеће Специјална лука доо Панчево је у току другог квартала у целости измирило обавезе по основу позајмице.

Наиме, према релевантним Уговорима о зајму, у 2019.г. предузећу Специјална лука Панчево исплаћено је 70 мил рсд према тада потписаним Уговорима о зајму, у 2020.г. исплаћено је по 180 мил рсд 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 крајем 2021.г. по основу главнице износио је 105 мил рсд. Наведени зајам број 01-01-11/10 у износу од 105 мил рсд анексиран је и у II кварталу 2022.г. Специјална лука доо Панчево измирила је целокупан дуг по основу главнице зајма у износу од 105 мил рсд, а дуг по основу припадајуће камате на дан 31.12.2022.г. износи 35,1 мил рсд (закључно са 31.12.2022.г. Специјална лука доо Панчево уплатила доспелу камату по уговору о зајму 01-01-12/327 у укупном износу пд 1.251.985,80 рсд). Поштујући тренутну ликвидност Специјалне луке доо Панчево и законски рок застаре потраживања доспелих неизмирених обавеза (неизмирене само камате по основу датих зајмова), 24.10.2022.г. Специјална лука доо Панчево је предала ЈП Србијагас писану изјаву о признању дуга чиме се пролонгира застара неплаћене камате.

Готовински еквиваленти и готовина на дан 31.12.2022.г. износе 12.245.118 хиљ рсд. Готовина на почетку обрачунског периода износила је 10.639.268 хиљ рсд што је и највише утицало на стање готовине крајем периода, као и остварени приливи из активности финансирања - прилив по основу дугорочних и краткорочних кредита у земљи - за потребе финансирања набавки природног гаса у циљу обезбеђења сигурности снабдевања тржишта РС. Одступања у односу на план су резултат виших остварених прилива из активности финансирања и нижих одлива од планираних по основу инвестиционих активности.

На повећање новчаних средстава у односу на крај 2021. године, у највећем делу је утицало повећање средстава на наменским рачунима ЈП „Србијагас“ отвореним код Народне банке Србије. ЈП „Србијагас“ је повукао средства на одговарајуће наменске рачуне по закљученим уговорима о наменским кредитима уважавајући рок расположивости средстава банака. С обзиром на то да датум уплате средстава није усаглашен са датумом издавања и обавезом плаћања рачуна (привремених ситуација) добављача, повећана су средства на наменским рачунима на дан 31.12.2022. године.

Краткорочна активна временска разграничења на дан 31.12.2022.г. износе 36.842.791 хиљ рсд и највећим делом односе се на потраживања за нефактурисан приход у износу од 36.023.421 хиљ рсд.

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 Србијагас представља први дан у наредном месецу, обавеза за ПДВ као и остала потраживања и обавезе за гасни месец децембар 2022.г. су евидентирани у оквиру рачуна временских разграничења.

Ванбилансна актива на дан 31.12.2022.г. износи 5.168.726 хиљ рсд што је за 8,6% ниже од вредности на дан 31.12.2021.г. док је од вредности предвиђене планом ниже за 10,5%, на шта је у највећој мери утицало ниже остварење на позицији дате гаранције. Ванбилансну активу већим делом чине дате гаранције које износе 2.630.465 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), примљене гаранције у износу од 2.232.186 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), као и имовина других субјеката (у износу од 306.075 хиљ рсд) коју чине: средства других лица - камате по кредитима које износе 4.007 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 Србијагас на дан 31.12.2022.г. износи 435.955.725 хиљ рсд и иста је виша за 17,7% у односу на план, док је од вредности на дан 31.12.2021. године виша за 56,4%. У структури укупне пасиве већи део чине краткорочна резервисања и краткорочне обавезе (239.670.159 хиљ рсд - у највећој мери краткорочне финансијске обавезе), а нешто мањи део чини капитал (127.933.187 хиљ рсд рсд).

Табела бр. 18, Биланс стања - пасива на дан 31.12.2022.г.

(у 000 рсд)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2021.	31.12.2022.		Индекс РЕА 31.12.2022./ РЕА 31.12.2021. 7=6/4*100	Индекс РЕА/ПП 31.12.2022.
				План	Реализација		
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>0	0401	124.349.098	125.878.878	127.933.187	102,9	101,6
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 попрач. салдр. 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	41.786.087	41.792.847	41.755.041	99,9	99,9
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	10.511.455	11.791.740	14.126.590	134,4	119,8
340	1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	0409	6.727.351	10.514.655	8.620.376	128,1	82,0
341	2. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0410	3.784.104	1.277.085	5.506.214	145,5	431,2
	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	49.317.533	126.682.860	61.964.682	125,6	48,9
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	592.138	607.134	809.165	136,7	133,3
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	481.091	506.957	498.198	103,6	98,3
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	111.047	100.177	310.967	280,0	310,4
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	48.725.395	126.075.726	61.155.517	125,5	48,5
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	44.198.911	119.869.498	54.950.479	124,3	45,8
414 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		1.679.744	335.207		20,0

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	1.386	1.386	1.344.733	97.022,6	97.022,6
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3.750.030	3.745.274	3.687.143	98,3	98,4
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	2.750.870	2.885.597	2.700.554	98,2	93,6
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	98.634.940	111.115.622	239.670.159	243,0	215,7
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	67.595.455	59.999.369	181.477.499	268,5	302,5
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	47.409.312	11.401.738	150.512.013	317,5	1.320,1
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	20.186.133	48.597.631	30.965.486	153,4	63,7
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438					
426	6. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.797.940	7.955.940	8.657.867	149,3	108,8
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	14.476.167	28.773.735	15.150.795	104,7	52,7
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443	434.065	578.810	1.388.278	319,8	239,9
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444	14		3	21,4	
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	14.041.390	28.170.520	13.687.443	97,5	48,6
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	698	839	75.071	10.755,2	8.947,7
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		23.566			
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	1.812.350	2.340.110	4.430.904	244,5	189,3
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	1.120.861	1.072.314	2.280.317	203,4	212,7
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	691.489	1.201.288	1.893.151	273,8	157,6
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		66.508	257.436		387,1
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	8.953.038	12.046.468	29.953.094	334,6	248,6
	Ћ. 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	278.802.471	370.308.232	435.955.725	156,4	117,7
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	5.652.783	5.776.429	5.168.726	91,4	89,5

А. КАПИТАЛ

Капитал (укупан) на дан 31.12.2022.г. износи 127.933.187 хиљ рсд. Предузеће је у датом периоду остварило позитиван финансијски резултат у виду нето добити у износу од 5.488.727 хиљ рсд док је планирана нето добит од 1.277.085 хиљ рсд што је утицало на стање укупног капитала и одступање у односу на планирану вредност капитала.

Основни капитал ЈП Србијагас износи 72.051.556 хиљ рсд и на нивоу је остварења на дан 31.12.2021. г., као и на нивоу плана.

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 (41.755.041 хиљ рсд) на нивоу су остварења на дан 31.12.2021.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 планирани ни исказани нереализовани губици.

Нераспоређени добитак на дан 31.12.2022.г. износи 14.126.950 хиљ рсд од чега се износ од 8.620.376 хиљ рсд односи на нераспоређен добитак из ранијих година, а износ од 5.506.214 хиљ рсд се односи на нераспоређен добитак из текуће године. Укупан нераспоређени добитак је за 19,0% виши у односу на план, док је у односу на 31.12.2021.г. виши за 34,4%.

На основу Одлуке Надзорног одбора ЈП Србијагас Нови Сад Број: 01-04-35/179-4 од 05. децембра 2022. године о расподели остварене добити по финансијским извештајима за 2021.годину, Влада Републике Србије донела је Решење 05 број 41-834/2023 од 02.фебруара 2023.године којим се даје сагласност на донету Одлуку. Утврђена нето остварена добит за 2021.годину у износу од 3.784.104 хиљ.рсд распоређује се тако што се 50% нето остварене добити распоређује оснивачу – Влади Републике Србије, а преосталих 50% нето остварене добити на име нераспоређене добити у циљу усмеравања расположивих ликвидних средстава на инвестиције, инвестиционо одржавање, набавку природног гаса и других средстава за несметано обављање делатности.

Укупна дугорочна резервисања и дугорочне обавезе износе 61.964.682 хиљ рсд и више су у односу на крај претходне године (виша за 25,6%) док су у односу на план нижа за 51,1% услед нижег остварења на позицији *Дугорочне обавезе- дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи.*

Дугорочна резервисања на дан 31.12.2022.г. износе 809.165 хиљ рсд и у односу на план виша су за 33,3%, 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 од 498.198 хиљ рсд);
- Резервисања за трошкове судских спорова, у износу од 310.697 хиљ рсд;

(у 000 рсд)		
ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
I Стање на дан 01.01.	111.047	43.514
Резервисања за судске спорове	209.861	92.370
Искоришћени део резервисања за судске спорове	-574	-5.088
Укинута резервисања за судске спорове	-9.367	-19.749
II Стање на дан 31.12.2022. (односно 31.12.2021.)	310.967	111.047

У извештајном периоду, ЈП Србијагас је водило већи број судских спорова као тужена страна у укупној вредности од 679.537 хиљ рсд, док је вредност судских спорова у којима се ЈП Србијагас јавља као тужилац износи 263.949.296 хиљ рсд.

Дугорочне обавезе износе 61.155.517 хиљ рсд, и највећим делом се односе на дугорочне кредите, зајмове и обавезе по основу лизинга у земљи (54.950.479 хиљ рсд), а мањим делом се односе на обавезе које се могу конвертовати у капитал (4.525.098 хиљ рсд), остале дугорочне обавезе (1.344.733 хиљ рсд) и дугорочне кредите, зајмове и обавезе по основу лизинга у иностранству (335.207 хиљ рсд). Ниже су за 51,5% у односу на план, док су за 25,5% више од вредности на дан 31.12.2021.г.

У I кварталу 2022.г. је планиран и у целости реализован дугорочни кредит уз државну гаранцију за одржавање текуће ликвидности у укупном износу од 200 мил ЕУР. У складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП “Србијагас” бр.01-04-35/159 од 10.01.2022.г. о задуживању код пословних банака по наведеном основу, закључени су Уговори о кредитима са Банка Интесом у износу од 60 мил ЕУР (средства повучена 01.03.2022.г.), Раиффеисен банком у износу од 40 мил ЕУР (средства повучена 01.03.2022.г.), Сбербанком (Наша Аик банка) у износу од 10 мил ЕУР (средства повучена 07.03.2022.г.), Комерцијалном банком у износу од 20 мил ЕУР (средства повучена 01.03.2022.г.), ОТП банком у износу од 50 мил ЕУР (средства повучена 01.03.2022.г.) и Новом Љубљанском банком у износу од 20 мил ЕУР (средства повучена 01.03.2022.г.).

У I кварталу 2022.г. у складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП Србијагас, Нови Сад бр 01-04-27/155-11 од 20.10.2021.г. о задуживању по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом (за јачање транспортних капацитета гасовода у РС) у укупном износу од 180 мил ЕУР, а за финансирање изградње гасовода за Златиборски регион, закључени су Уговори о кредитима са Раиффеисен банком у износу од 20 мил ЕУР (средства повучена 14.01.2022.г.) и Банка Интесом у износу од 20 мил ЕУР (средства повучена 04.11.2022.г.). Програмом пословања за 2022.г. у IV кварталу 2022.г. пројектовано је повлачење остатка средстава (од 140 мил ЕУР), а које није реализовано, што је утицало на одступања од плана.

У II кварталу 2022.г. у складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП Србијагас, Нови Сад бр 01-04-35/166-7 од 24.03.2022.г. о краткорочном/дугорочном задуживању код пословних банака у укупном износу од 100 мил ЕУР и Програмом пословања за 2022.г., закључен је Уговор о дугорочном кредиту са Аик банком у износу од 3.525 мил РСД. Средства су sukcesивно повучена и то: износ од 1.000 мил рсд (01.04.2022.г.), 1.000 мил рсд (15.04.2022.г.) и 1.525 мил рсд (21.04.2022.г.). Остатак средстава је повучен као краткорочни кредит.

У II кварталу планирани су и реализовани дугорочни кредити у укупном износу од 84,5 мил ЕУР са државном гаранцијом (остатак средстава предвиђених за финансирање пројекта гасификације дела Борског и Зајечарског округа, дела Колубарског округа и РГ Лесковац-Врање, у 2021.г. било повучено 84,4 мил ЕУР). Наиме, у II кварталу је реализовано цца 37,5 мил ЕУР за пројекат гасификације дела Колубарског округа односно изградње РГ Београд –Ваљево –Лозница, цца 14 мил ЕУР за изградњу РГ Лесковац-Врање и 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 такође је предвиђено повлачење дугорочног кредита код пословних банака у износу од 200 мил ЕУР, и у III кварталу повлачење дугорочног кредита код пословних банака у износу од 300 мил ЕУР, а исто није реализовано у посматраном периоду.

На позицији *остале дугорочне обавезе* у IV кварталу дошло је до знатног одступања од плана услед евидентирања (прекњижавања са обавеза из пословања) дела обавеза према Транспортгас Србија доо по основу трошкова транспорта у земљи (за период од априла до септембра 2022.г.) у износу од 1.343.851 хиљ рсд (1.269.602 хиљ рсд по основу дела главног дуга и 74.249 хиљ рсд по основу камате), а у складу са Уговором о дужничко поверилачким пословима 01-01-20/52 којим се регулише/одлаже валута плаћања.

На позицији *дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству* евидентирани су у IV кварталу обавезе по основу дела дугорочног кредита у иностранству који доспева до једне године (1.340.824 хиљ рсд) за кредит код НЛБ банке Љубљана, стога су одступања у односу на план резултат прекњижавања дела дугорочних на краткорочне обавезе.

Остале дугорочне обавезе на дан 31.12.2022.г. износе 1.344.733 хиљ рсд и у највећој мери се односе на обавезе према Транспортгас Србија доо (1.343.851 хиљ рсд), а у мањој мери на обавезе према физичком лицу по основу накнаде штете - судске пресуде (882 хиљ рсд) и знатно су више од планске вредности, као и од стања на дан 31.12.2021.г. услед прекњижавања дела обавеза према добављачу на остале дугорочне обавезе са новим планом отплате, дефинисаним Уговором о дужничко поверљачким пословима 01-01-20/529.

Одложене пореске обавезе на дан 31.12.2022.г. износе 3.687.143 хиљ рсд, и на нивоу су плана, као и на нивоу остварених на дан 31.12.2021.г. 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.

За основна средства која су у току 2020. године рекласификована на инвестиционе некретнине, нису укинута раније формиране одложене пореске обавезе.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације на дан 31.12.2022.г. су од плана нижи су за 6,4% и од стања на дан 31.12.2021.г. нижи за 1,8%, износе 2.700.554 хиљ рсд - од тога највећи део односи се на одложене приходе по основу преузете сталне имовине у употреби без накнаде (у износу од 2.196.103 хиљ рсд), док знатно мањим делом на преузету сталну имовину у употреби без накнаде – Фонд за капитална улагања (418.275 хиљ рсд) и преузету опрему и нематеријална улагања у употреби без накнаде –Скада (86.177 хиљ рсд).

ЈП Србијасгас 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 краткорочне обавезе износе 239.670.159 хиљ рсд и исте су за 143,0% више у односу на стање на дан 31.12.2021.г., а за 115,7% су више од плана, највише услед знатно више остварене вредности на позицији краткорочне финансијске обавезе односно обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке (одобрене краткорочне позајмице Оснивача, услед поремећаја на тржишту пг и интервентних набавки пг по вишеструко увећаним ценама).

Краткорочне финансијске обавезе износе 181.477.499 хиљ рсд и чине их кредити и зајмови од лица која нису домаће банке (150.512.013 хиљ рсд) и кредити од домаћих банака (30.965.486 хиљ рсд) и знатно су више у односу на вредност предвиђену планом (за 202,5%), и од остварења на дан 31.12.2021. године.

Одступања вредности укупних краткорочних финансијских обавеза у односу на планске вредности су у највећој мери резултат одступања на позицијама обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке.

Краткорочни кредити и зајмови у земљи од лица која нису домаће банке на дан 31.12.2022. године износе 150.512.013 хиљ рсд, што је знатно више од планске вредности (за 1.220,1%) и од вредности на дан 31.12.2021.г. Чине их: кредити и зајмови према оснивачу (133.920.000 хиљ рсд), остале краткорочне финансијске обавезе према оснивачу (јавни буџет – у износу од 14.487.363 хиљ рсд) и део осталих дугорочних обавеза који доспевају до једне године (2.104.650 хиљ рсд).

На поменута одступања су у највећој мери утицали догађаји крајем 2021.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 Србијас Министарство финансија (Закључак Владе Републике од 16.12.2021.г. и Закључак Владе Републике Србије од 23.12.2021.г.) одобрило и уплатило 35 млрд рсд на име бескаматне краткорочне позајмице са роком враћања 31.12.2022. године.

Такође, одобрено је продужење рока враћања краткорочне бескаматне позајмице Закључком Владе Републике Србије од 31.12.2021.г., у износу од 5 млрд рсд, за коју је рок враћања био 31.12.2021.г. те је наведеним Закључком продужен рок враћања до 31.12.2022. године

У 2022.г. ЈП Србијас је наставило увоз интервентних количина пг услед повећане потрошње пг те је у извештајном периоду набављало додатне количине пг на бази цене на берзи, који се плаћа авансно. У наведеном периоду извршено је плаћање цца 685 мил еур за набавку пг (у износ укључена и неповратна једнократна накнада за складиштење пг у Мађарској, у износу од 66 мил еур, која је плаћена 13.06.2022.г. за период складиштења од 01.07.2022.- 01.04.2023.г.). С обзиром да ЈП Србијас није било у могућности да обезбеди наведена средства из текуће ликвидности, Министарство Финансија је у периоду од 01.01.- 31.12.2022.г. одобрило и уплатило укупно 128,92 млрд рсд на име бескаматне краткорочне позајмице.

Будући да део наведеног није био познат у моменту израде Програма о изменама и допунама програма пословања за 2022. годину, дошло је до одступања планираних и реализованих величина на поменутој позицији.

Закључком Владе Републике Србије од 22.12.2022.г. извршено је истовремено затварање дела потраживања које Министарство финансија има према ЈП Србијас по основу краткорочних бескаматних позајмица у износу од 35 млрд рсд као надокнада разлике у цени природног гаса за месец децембар 2021.г. и дела разлике у цени за месец јануар 2022.г.

У складу са захтевом ЈП Србијас за продужење рока враћања краткорочних позајмица Републике Србије, а на основу донетих Закључака Владе Републике Србије, припремљени су Анекси уговора о краткорочној позајмици које је Влада Републике Србије уплатила ЈП Србијас, а којима се продужава рок враћања наведених позајмица са 31.12.2022.г. на 30.06.2023.г. Анекси са пратећом документацијом послати су у Министарство финансија и до израде извештаја је добијена сагласност за продужавање рока враћања наведених позајмица.

Краткорочни кредити од домаћих банака на дан 31.12.2022.г. износе 30.965.486 хиљ рсд, што је за 36,3% ниже од плана (услед разлике у структури планираних краткорочних кредита од домаћих банака и од лица која нису домаће банке, а уколико би се искључио утицај истог, у делу краткорочних кредита од домаћих банака реализација је на нивоу плана), а за 53,4% више од вредности са краја 2021.г. Краткорочне кредити од домаћих банака највећим делом чине: део дугорочних кредита који доспевају до једне године у динарима и страној валути (23.795.784 хиљ рсд) и краткорочни финансијски кредити и зајмови са валутном клаузулом (у износу од 7.169.702 хиљ рсд).

Одлуком Надзорног одбора ЈП Србијас бр.01-04-35/166-7 од 24.03.2022.г. одобрено је краткорочно/ дугорочно задуживање ЈП Србијас код пословних банака у износу од 100 мил ЕУР за одржавање текуће ликвидности.

Одступања вредности краткорочних финансијских обавеза у односу на планске вредности су резултат знатног одступања на позицији обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке услед увоза интервентних количина пг по берзанским ценама и плаћања увезеног пг авансно и у 2022.г., а како предузеће није било у могућности да из текуће ликвидности обезбеди наведена средства, предузећу су одобрене краткорочне бескаматне позајмице на основу више закључака Владе Републике Србије, са роком враћања 31.12.2022.г. Будући да део наведеног није био познат у моменту израде Програма о изменама и допунама програма пословања за 2022. годину, дошло је до одступања планираних и реализованих величина на поменутој позицији.

У периоду 01.01-31.12.2022.г. **Управа за јавни дуг** је учествовала у обезбеђивању средстава за измирење обавеза по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом у износу од 67,6 мил ЕУР (по основу камате цца 3,8 мил ЕУР и по основу главнице цца 63,8 мил ЕУР). За напред наведени период и обавезе ЈП Србијагас је из сопствених средстава обезбеђивало средства у износу од цца 29,3 мил ЕУР (по основу камате цца 2,4 мил ЕУР и по основу главнице цца 26,9 мил ЕУР).

Примљени аванси, депозити и кауције на дан 31.12.2022. године износе 8.657.867 хиљ рсд. У највећој мери односе се на примљене авансе за робу и услуге (8.086.097 хиљ рсд) - највише ЈП ЕПС огранак Панонске ТЕ-ТО (4,7 млрд рсд) ХИП Петрохемија (677,1 мил рсд) и HBIS group Србија Iron&steel doo Београд (668,5 мил рсд) за испоруку природног гаса.

Обавезе из пословања на дан 31.12.2022. године износе 15.150.795 хиљ рсд. ЈП Србијагас измирује своје обавезе према добављачима у складу са могућностима и околностима у вези са енергетском кризом којом се приоритет даје набавци довољних количина гаса као и залиха истих узевши у обзир неизвесност по питању набавке гаса на светском нивоу.

Обавезе из пословања у највећој мери односе се на обавеза према добављачима у земљи (13.687.443 хиљ рсд), обавезе према добављачима – матична, зависна и остала повезана лица у земљи (1.388.278 хиљ рсд), а мањим делом на обавезе према добављачима у иностранству (75.071 хиљ рсд) и обавезе према добављачима – матична, зависна и остала повезана лица у иностранству (3 хиљ рсд).

ЈП Србијагас нема неизмирених обавеза према Југоросгасу. Наиме, фактура за новембар месец исплаћена је у валути у целости, а фактура за децембар 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 2022. године.

Највећи део обавеза према добављачима у земљи се односи на обавезе према извођачима радова на инвестиционим пројектима ЈП Србијагас (гасификација општина и др.), као и на пројекту изградње магистралног гасовода од границе Бугарске до Мађарске.

У IV кварталу извршено је прекњижавање обавеза према Транспортгас Србија доо, насталих по основу трошкова транспорта у земљи (за период од априла до септембра 2022.г.) у износу од укупно 2.643.851 хиљ рсд на основу Уговора о дужничко поверилачким пословима 01-01-20/529. Део обавеза је прекњижен на остале дугорочне обавезе (износ од 1.343.851 хиљ рсд), а део на остале дугорочне обавезе које доспевају до једне године (износ 1.300.000 хиљ рсд).

Усаглашене обавезе са добављачима на дан 31.12.2022. износе 14.847.779 хиљ рсд, што чини 98%.

До неслагања са добављачима (извођачима радова) долази услед тога што се привремене ситуације извођача радова у пословним књигама ЈП Србијагас Нови Сад 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 31.12.2022.г. износе 4.430.904 хиљ рсд и за 89,3% су више у односу на план, док су за 144,5% више у односу на стање на дан 31.12.2021.г. услед виших обавеза према оснивачу по основу учешћа у добитку (2,2 млрд рсд) и виших обавеза за ПДВ по основу разлике обрачунаток ПДВ и претходног пореза (1,8 млрд рсд).

Остале финансијске обавезе чине: остале краткорочне обавезе (2.280.317 хиљ рсд), обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода (1.893.151 хиљ рсд) и обавезе по основу пореза на добитак (257.436 хиљ рсд).

Краткорочна пасивна временска разграничења на дан 31.12.2022.г. износе 29.953.094 хиљ рсд и значајно су виша од плана, и од остварења на дан 31.12.2021.г услед нижих реализованих разграничених зависних трошкова набавке.

Краткорочна ПБР се у највећем делу односе на разграничене зависне трошкове набавке у износу од 27.348.052 хиљ рсд (највећи део односи се на Југоросгас у износу од 24.239.747 хиљ рсд, на име набавке пг за децембар месец 2022.г.), а мањим делом на разграничене обавезе за ПДВ по посебној стопи (у износу од 2.216.883 хиљ рсд).

На позицији остала пасивна временска разграничења приказана је обавеза по основу пдв-а по фактурама које су издате у наредном месецу а односе се на претходни месец.

Ванбилансна пасива на дан 31.12.2022.г. износи 5.168.726 хиљ рсд што је за 8,6% ниже од вредности на дан 31.12.2021.г. а од вредности предвиђене планом ниже за 10,5%, на шта је у највећој мери утицало ниже остварење на позицији дате гаранције. Ванбилансну пасиву већим делом чине дате гаранције које износе 2.630.465 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), примљене гаранције у износу од 2.232.186 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), као и имовина других субјеката (у износу од 306.075 хиљ рсд) коју чине: средства других лица - камате по кредитима које износе 4.007 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).

ЈП Србијасгас је ангажовано као један од подизвођача на пројекту изградње новог гасовода „Магистрални гасовод - интерконектор граница Бугарске—граница Мађарске“ од стране „IDC“ доо Београд као главног извођача и сходно закљученом уговору дало гаранције за добро извршење посла у износу од 19.450.261,60 ЕУР.

Од 01.01.2023.г. код АИК банке ад Београд издата је нова гаранција за корисника Gastrade С.А.Грчка на износ 2.895.900 ЕУР са датумом доспећа 31.12.2023.г. која гаранцију на исти износ са роком доспећа 31.12.2022.године.

ДОГАЂАЈИ НАКОН САСТАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Сагласно са параграфом 17.МРС 10, до датума израде финансијских извештаја, односно одобрења извештаја од стране руководства ЈП „Србијасгас“ Нови Сад, не постоје други, у Напоменама непоменути, догађаји који могу да утичу на истинитост и објективност финансијских извештаја за период 01.01.- 31.12.2022. године. Датум одобрења за обелодањивање финансијских извештаја ЈП Србијасгас је датум достављања истих од стране Генералног директора Надзорном одбору ЈП „Србијасгас“ Нови Сад, односно датум потписивања финансијских извештаја од стране Генералног директора ЈП Србијасгас, 20. фебруар 2023. године.

Табела број 19, Извештај о осталом резултату ЈП Србијасгас на дан 31.12.2022.г.

(у 000 дин)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	5.488.727	3.772.985
	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	14.864	11.183
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
	а) добици	2007		16.526
	б) губици	2008	16.182	

333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
	а) добити	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) добити	2009		
	б) губици	2010		
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
	а) добити	2011		
	б) губици	2012		
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
	а) добити	2013		
	б) губици	2014		
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
	а) добити	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) добити	2017		
	б) губици	2018		
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		5.343
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020	31.046	
	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	31.046	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2025	5.457.681	3.778.328
	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 Србијас је током извештајног периода измиривало своје обавезе, како према добављачима пг, тако и остале текуће обавезе, према утврђеним приоритетима и уз усаглашавање са Министарством финансија, а имајући у виду угрожену ликвидност услед интензивираних набавки пг у ситуацији енергетске кризе и примарног задатка обезбеђења довољних количина пг за потрошњу као и залиха пг као обезбеђења сигурности снабдевања за случај немогућности редовног снабдевања услед специфичних политичких и економских услова привређивања у Европи и свету.

Износ кредитне задужености у 2022.г. је виши у односу на претходну годину и обавезе по овом основу су значајне услед фактора који су утицали на пословање у претходној и текућој години и првенствено потребе финансирања набавки редовних и додатних количина пг, као и стратешких инвестиционих пројеката, а ЈП Србијас улаже напоре да у текућој години ове обавезе измирује из сопствених средстава (цца 29,3 мил ЕУР).

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 Србијас на дан 31.12.2022.г. (без Југоросгаза) износе 6,4 млрд рсд, а најзначајнији износ се односи на измирење обавезе према Транспортгас Србија (3,5 млрд рсд - 28.11.2022.г. закључен Уговор о регулисању међусобних дужничко-поверилачких односа (репрограм) између Транспортгас Србија и ЈП Србијас (наш број 01-01-20/529).

Укупан износ измирених обавеза које подлежу Закону о Рино у периоду 01.01-31.12.2022.г. износе 92,5 млрд рсд.

Кредитна задуженост ЈП Србијас на дан 31.12.2022.г. износи 1.798,6, мил ЕУР од чега 469,7 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом, 126,3 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита без државне гаранције (од којих је 1,2 мил ЕУР задужење према Париском клубу) и 1.202,6 мил ЕУР износи задужење по основу краткорочног кредита без државне гаранције (од којих су позајмице Републике Србије 1.141,5 мил ЕУР).

У циљу несметане испоруке пг, као и наплате потраживања од највећих дужника који нарушавају ликвидност пословања предузећа, ЈП Србијас 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 прилив готовине у износу од 1.652.079 хиљ рсд.**

Табела бр 20 – Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2022.г.

(у 000 рсд)

ПОЗИЦИЈА	АОР	Реализација 01.01.- 31.12.2021. године	01.01-31.12.2022.		Индекс реализација 2022. / реализација 2021.	Индекс реализација 2022./ План 2022.
			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	102.314.421	246.460.774	153.740.165	150,3	62,4
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	101.270.097	184.987.553	117.876.846	116,4	63,7
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	75.026	29.574	1.679	2,2	5,7
3. Примљене камате из пословних активности	3004	504.417	2.088.431	690.396	136,9	33,1
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	464.881	59.355.216	35.171.244	7.565,6	59,3

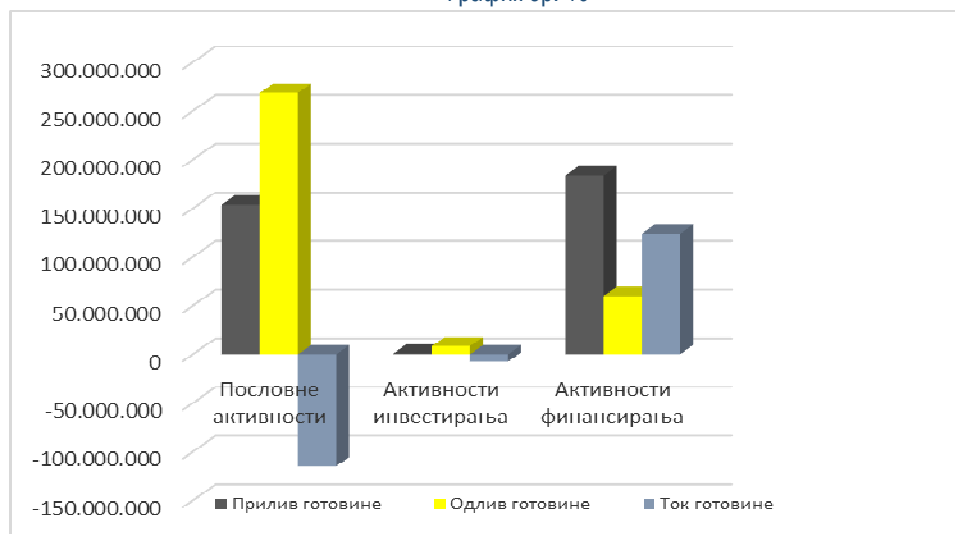
Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	134.249.796	311.138.335	268.572.190	200,1	86,3
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	86.721.919	181.870.267	131.325.102	151,4	72,2
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	37.171.368	109.313.441	117.108.599	315,1	107,1
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.887.583	2.213.703	1.874.917	99,3	84,7
4. Плаћене камате у земљи	3010	985.728	2.028.282	1.509.020	153,1	74,4
5. Плаћене камате у иностранству	3011	3.878	739	24.794	639,4	3.355,1
6. Порез на добитак	3012	1.431.927	326.801	200.616	14,0	61,4
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.125.188	15.141.228	16.147.914	315,1	106,6
8. Остали одливи из пословних активности	3014	922.205	243.874	381.228	41,3	156,3
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015					
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016	31.935.375	64.677.561	114.832.025	359,6	177,5
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1.565.177	994.720	958.970	61,3	96,4
1. Продаја акција и удела	3018	4		10.389		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	22.879				
3. Остали финансиски пласмани	3020	205.000	196.859	105.000	51,2	53,3
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	6.914	1.727	8.543	123,6	494,7
5. Примљене дивиденде	3022	1.330.380	796.134	835.038	62,8	104,9
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	22.646.163	26.977.120	8.354.990	36,9	31,0
1. Куповина акција и удела	3024	14.809.465	4.569.240			
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	7.682.650	22.119.218	8.354.990	108,8	37,8
3. Остали финансијски пласмани	3026	154.048	288.661			
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028	21.080.986	25.982.399	7.396.020	35,1	28,5
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	68.416.195	165.048.762	183.828.446	268,7	111,4
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	23.444.477	114.592.790	39.344.290	167,8	34,3
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		2.351.642	2.352.362		100,0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	43.816.896	48.104.331	134.204.811	306,3	279,0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1.154.822		7.926.983	686,4	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	18.176.784	84.464.199	59.948.322	329,8	71,0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	7.854.985	15.234.594	15.522.811	197,6	101,9
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		981.324	670.479		68,3
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	10.321.799	68.008.689	42.827.733	414,9	63,0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044		239.592	927.299		387,0
8. Исплаћене дивиденде	3045					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046	50.239.411	80.584.563	123.880.124	246,6	153,7
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047					
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	172.295.793	412.504.256	338.527.581	196,5	82,1

Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	175.072.743	422.579.654	336.875.502	192,4	79,7
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)	3050			1.652.079		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)	3051	2.776.950	10.075.398			0,0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	13.430.827	10.639.268	10.639.268	79,2	100,0
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	168		8.247	4.908,9	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	14.777		54.476	368,7	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	10.639.268	563.870	12.245.118	115,1	2.171,6

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

График бр. 16



Ток готовине из пословних активности у 2022.г. бележи нето одлив средстава у износу од **114.832.025 хиљ рсд** (планиран је нето одлив од 64.677.561 хиљ рсд).

Остварен нето одлив готовине из пословних активности последица је виших одлива, 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 (76,8%) чине приливи по основу продаје и примљени аванси, а мањим делом (23,3%) примљене камате из пословних активности и остали приливи из редовног пословања.

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 (690.396 хиљ рсд) знатно су нижи од планираних, а односе се на наплаћене камате од купаца, највише за пг, а планирани су у износу од 2.088.431 хиљ рсд на име планираних финансијских прихода.

Остали приливи из редовног пословања износе 35.171.244 хиљ рсд, а у највећој мери се односе на затварање обавеза према РС по основу субвенција у износу од 35 млрд рсд, док је Програмом пословања планиран износ од 59 млрд рсд по наведеном основу. Остатак се односи на приливе по основу повраћаја позајмице запослених за првих девет месеци 2022.г., приливе по основу закупа и др.

Одливе готовине из пословних активности највећим делом (92,5%) чине исплате добављачима и дати аванси у земљи и иностранству, док се остатак одлива готовине из пословних активности (7,5%) 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 одлива по основу исплата добављачима и датих аванса у иностранству у односу на планиране утицала је набавка додатних количина увозног природног гаса из Мађарске (по знатно вишим берзанским ценама) у циљу обезбеђења сигурности снабдевања свих потрошача и тржишта пг у Р.Србији.

Одливи за зараде, накнаде зарада и остали лични расходи износе 1.874.917 хиљ рсд и нижи су од планираних за 15,3%.

На позицији плаћених камата у земљи приметно је одступање реализованих одлива у односу на планиране (нижи за 25,6%), а имајући у виду и да су расходи камата нижи услед ниже реализације обима задужења у односу на планирани (нису повучени сви дугорочни и краткорочни кредити).

Значајна одступања у односу на план на позицији плаћених камата у иностранству су у највећој мери резултат одлива по основу плаћања камате по основу новог ино-кредита код НЛБ Љубљанске банке. Планиране камате по овом основу су планиране у оквиру укупних одлива по основу плаћених камата.

Одливи по основу пореза на добит износе 200.616 хиљ.рсд. С обзиром да се плански износ односи на средства за годишњу обавезу пореза на добит за 2021.г., а у оквиру реализације искоришћена је и претплата пореза на добит те је укупан одлив средстава нижи, постоји одступање 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 виши за 6,6%, 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 381.228 хиљ рсд и односе се на евидентиране одливе по основу депозита, провизија, камата платног промета, виза картица, такси и осталих накнада. Планирани одливи из пословних активности износе 243.874 хиљ рсд, а обухватају одливе по основу донација, хуманитарних и спортских активности које у посматраном периоду 2022. године нису реализоване.

Ток готовине из инвестиционих активности бележи нето одлив средстава у износу од 7.396.020 хиљ рсд, а планиран је нето одлив готовине у износу од 25.982.399 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 (није било куповине акција и удела у посматраном периоду 2022. године).

Планирани приливи по основу осталих финансијских пласмана су пројектовани почев од другог квартала 2022.г. и односе на поврат зајма од предузећа Специјална Лука, Панчево и Тоза Марковић, Кикинда. Током извештајног периода остварен је прилив по основу повраћаја зајма од стране Специјалне луке, Панчево у укупном износу од

105 мил рсд, док је предузећу Тоза Марковић, Кикинда продужен рок враћања зајма до јула 2023. године. С обзиром на то да је Програмом пословања планиран повраћај позајмице Тоза Марковић, Кикинда у III кварталу 2022.г., а наведено није реализовано, постоји одступање у односу на план.

Приливи на позицији *Продаја акција и удела* у износу од 10.389 хиљ.рсд се односи на средства по основу продаје акција Комерцијалне банке ад. На основу Одлуке Скупштине „НЛБ Комерцијалне банке“ Београд о принудном откупу акција од стране већинског власника „Нове Љубљанске банке“ д.д. Љубљана, у току 2022. године дошло је до принудног откупа акција које је ЈП „Србијас“ Нови Сад имало у капиталу ад. „Комерцијална банка“ Београд, а како исто није било познато у моменту планирања, постоје одступања.

Приливи о основу *Примљених дивиденди* су остварени у износу од 835.038 хиљ.рсд и односе се на Транспортгас Србија доо (558,2 мил рсд), Југоросгас ад (266,5 мил рсд), Гаспроммет Пале (3,3 мил рсд) и Информатика (7,2 мил рсд). Програмом пословања планиран је прилив по основу дивиденди од предузећа Информатика, Југоросгас, Транспортгас, Гаспроммет Пале и Југоросгас ад у укупном износу од 796.134 хиљ. рсд - према расположивим подацима, стога постоје одступања реализације од плана.

Одливи готовине по основу куповине акција и удела нису реализовани, а планирани износ се односи на улагања у Бијељина гас, Југоросгас, Банатски двор и оснивање фирме у Мађарској.

Одлив по основу куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава износи 8.354.990 хиљ.рсд и у односу на план је значајно нижи (за 62,2%), а имајући у виду да предвиђена инвестициона улагања нису реализована у планираном обиму.

Планирани одливи по основу осталих финансијских пласмана се односе на позајмицу запосленима у складу са Колективним уговором која у 2022.г. није реализована, као и на пројектовану дугорочну позајмицу зависном лицу Енергогас, Подгорица а дата средства су евидентирана у оквиру плаћених аванса.

Ток готовине из активности финансирања бележи нето прилив средстава у износу од 123.880.124 хиљ рсд, а планиран је нето прилив у износу од 80.584.563 хиљ рсд.

Токови готовине из активности финансирања бележе прилив од 183.828.446 хиљ.рсд а односе се на приливе по основу краткорочних кредита у земљи у износу од 134.204.811 хиљ рсд (највећи део се односи на прилив по основу краткорочних бескаматне позајмице за одржавање текуће ликвидности ЈП Србијас од Владе РС у укупном износу од 128.920.000 хиљ рсд), приливе по основу дугорочних кредита за одржавање текуће ликвидности – дугорочни кредити у земљи у износу од 39.344.290 хиљ рсд (највише за дугорочне кредите у земљи у износу од 200 мил еур, дугорочни кредит за финансирање пројекта гасификације Златиборског округа у износу од 4.692.896 хиљ рсд (40 мил еур)) и дугорочни кредит у иностранству у износу од 2.352.362 хиљ рсд (20 мил еур).

Програмом пословања планиран је прилив из активности финансирања у износу од 165.048.762 хиљ рсд, а одступање од плана првенствено су видљива као последица динамике прилива по основу бескаматних позајмица од Владе РС

И у 2022.г. наставило се увоз интервентних количина природног гаса услед повећане потрошње природног гаса те је током 2022. године, ЈП Србијас набављало додатне количине природног гаса на бази цене на берзи. Увоз интервентних количина природног гаса се плаћао авансно. Имајући у виду да ЈП Србијас није било у могућности да из текуће ликвидности обезбеди наведена средства, Министарство финансија је одобрило ЈП Србијас 128,9 млрд рсд на име бескаматних краткорочних позајмица које су уплаћена на рачун ЈП Србијас у току 2022. године. У складу са наведеним, приметна су одступања од плана на позицији прилива по основу краткорочних кредита у земљи.

У I кварталу 2022.г. планирано је и реализовано повлачење дугорочног кредита за текућу ликвидност у износу од 200 мил еур, уз државну гаранцију према члану 41. Закона о буџету за 2022. г. (изузетак који је предвиђен за ванредне околности до 24 млрд рсд). Дана 14.01.2022.г. повучен је део кредита у износу од 20 мил ЕУР код Банке Раифајзен, а дана 04.11.2022.г. повучен је део кредита у износу од 20 мил ЕУР код Банке Интеса (од укупно 180 мил ЕУР) - предвиђен за финансирање јачања транспортних капацитета гасовода у Републици Србији.

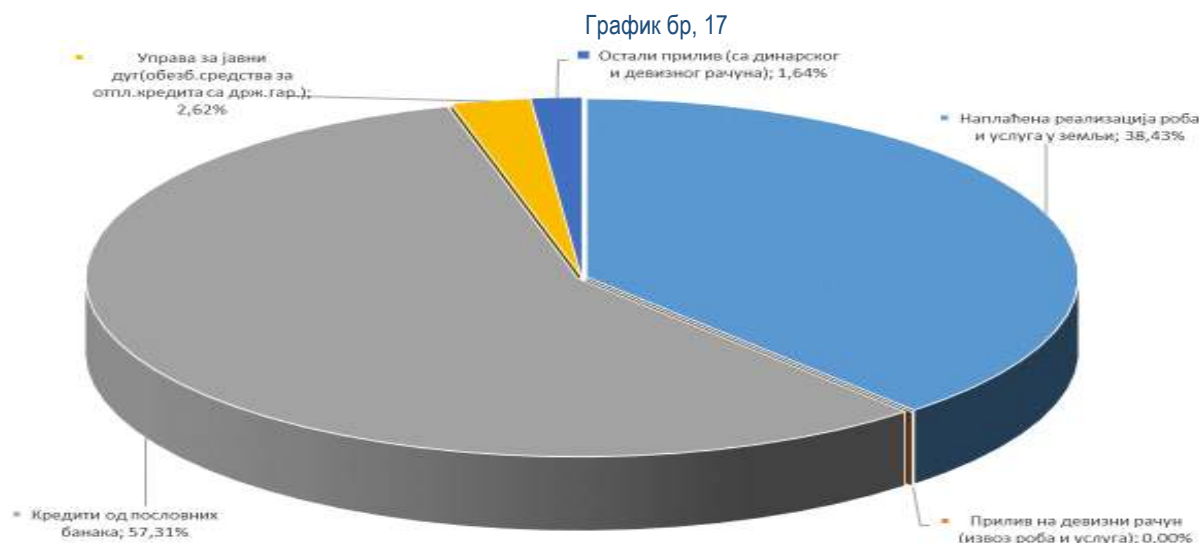
У II кварталу реализован је и прилив по основу дугорочних кредита за пројекат гасификације дела Колубарског округа односно изградње РГ Београд –Ваљево –Лозница (повучени износ кредита од 37,5 мил еур), за пројекат изградње РГ Лесковац – Врање (повучен износ од цца 14 мил еур) и за пројекат изградње дела Борског и Зајечарског округа односно изградње РГ Параћин-Бољевац-Рготина-Неготин-Прахово са одвојцима за Бор, Зајечар и Књажевац (повучен износ од 33 мил еур).

У II кварталу такође је предвиђено повлачење дугорочног кредита код пословних банака у износу од 200 мил ЕУР и у III кварталу је предвиђено повлачење дугорочног кредита код пословних банака у износу од 300 мил ЕУР, а исто није реализовано у посматраном периоду.

Прилив на позицији Осталих краткорочних обавеза је реализован у износу од 7.926.983 хиљ.рсд и односи се у целости на прилив од Управе за јавни дуг, по основу отплате дела обавеза по дугорочним кредитима са државном гаранцијом (што није било познато у моменту израде Програма пословања за 2022.г., стога постоје одступања од плана).

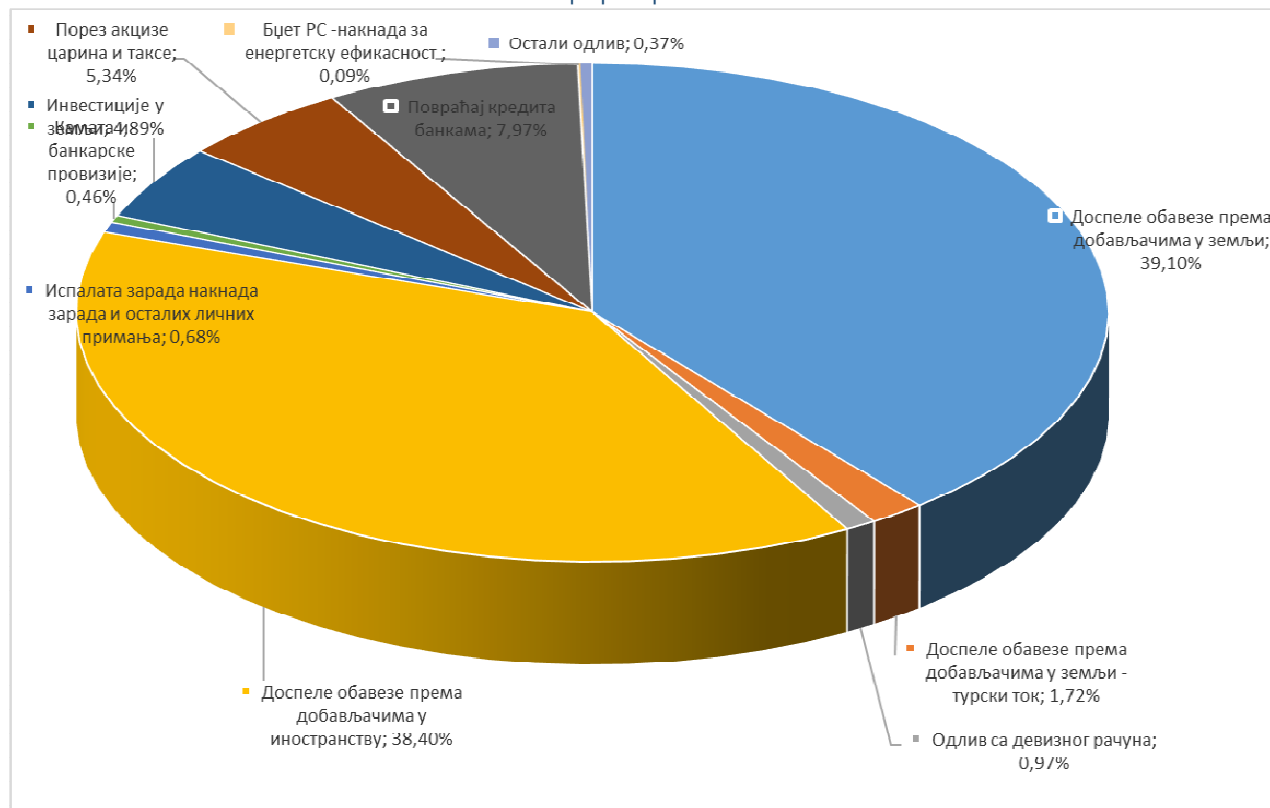
Токови готовине из активности финансирања бележе и одлив од 59.948.322 хиљ.рсд. У највећој мери чине их одливи по основу краткорочних кредита у земљи (42.827.733 хиљ.рсд) и дугорочних кредита у земљи (15.522.811 хиљ рсд), а који се односе на отплате главница по краткорочним и дугорочним кредитима према роковима доспећа дефинисаним ануитетним плановима. Одступања у односу на план су у највећој мери резултат одступања обима и динамике отплате - што се првенствено односи на затварање обавеза према РС по основу краткорочних позјамица у износу од 35 млрд рсд, док је Програмом пословања планиран износ од 59 млрд рсд по наведеном основу, а у мањој мери и разлика курса валута у односу на плански.

Укупан прилив новчаних средстава остварен у току извештајног периода износи **338.527.581 хиљ рсд** највећим делом (54,3%) се састоји из прилива готовине из активности финансирања.



Укупан одлив новчаних средстава остварен у периоду од 01.01-31.12.2022.г. износи **336.875.502 хиљ рсд**, и највећим делом (79,7%) се односи на одливе готовине из пословних активности.

График бр 18

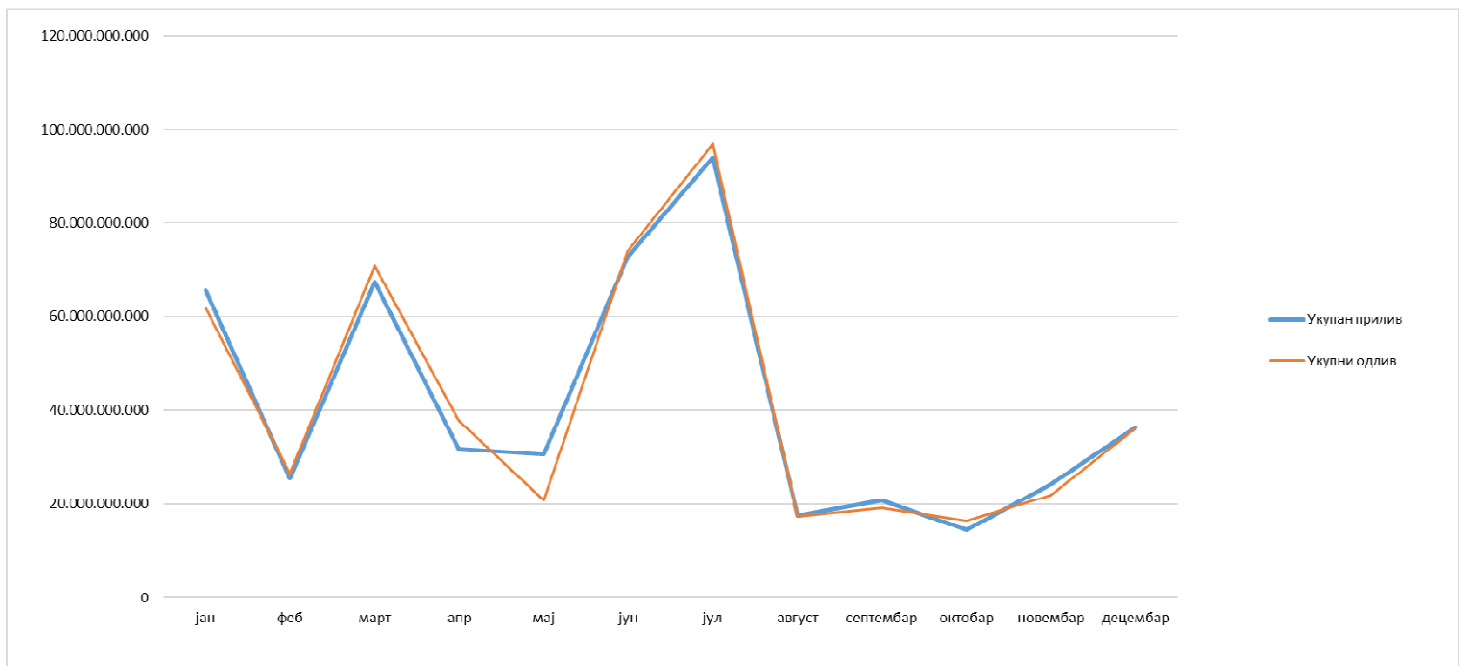


Готовина на крају обрачуноског периода износи **12.245.118 хиљ рсд**, а на почетку обрачуноског периода износила је **10.639.268 хиљ рсд**.

На више стање готовине у односу на план у највећој мери су утицали реализовани приливи готовине по основу краткорочних и дугорочних кредита у земљи, а за потребе додатних набавки гаса у циљу обезбеђења стабилности снабдевања тржишта РС у условима енергетске кризе и великих ценовних осцилација, али и нижи одливи по основу инвестиционих улагања.

ЈП Србијагас је у току посматраног периода остварило степен наплате текућих доспелих потраживања од 94,4%, а степен наплате потраживања из ранијих година 17,0%, што свакако утиче на токове готовине и стање ликвидности предузећа. ЈП Србијагас је за 2022.г. планирало 95% наплате за текућа потраживања и 20% наплате за потраживања из ранијих година.

График бр 19 – Структура новчаног тока



Остварен степен наплате текућих доспелих потраживања за гас од 94,4%, свакако је позитивно утицао на ликвидност предузећа у извештајном периоду 2022.г. и измирење обавеза из пословања, али обавезе по основу задуживања (првенствено за потребе финансирања набавке природног гаса и стратешких 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 2022.г. је свакако имала додатна набавка гаса у циљу обезбеђења стабилности снабдевања тржишта РС у условима енергетске кризе и великих ценовних осцилација, као и наставак реализације инвестиционих пројеката, у смислу обезбеђења финансирања истих и ангажовања средстава за измирење свих обавеза.

Списак прилога уз поглавље 5, Финансијски извештаји за 2022.г.

- Прилог П1 Преглед судских спорова за период 01.01.- 31.12.2022.г.
- Прилог П2 Наплата текућих и доспелих потраживања у периоду 01.01.- 31.12.2022.г.
- Прилог П3-П7 Биланс успеха по делатностима на дан 31.12.2022.г.
- Прилог П8- П12 Биланс стања по делатностима на дан 31.12.2022.г.
- Прилог П13 Остварена ликвидност ЈП Србијасгас у периоду 01.01.- 31.12.2022.г.

6. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

ЈП Србијагас је у току извештајног периода исказало пословни добитак у износу од 9.299.693 хиљ рсд, добитак из финансирања у износу од 2.276.597 хиљ рсд, док је у оквиру подбиланса осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало) остварен губитак у износу од 5.467.038 хиљ рсд. У складу са наведеним, остварен је добитак из редовног пословања пре опорезивања у износу од 5.940.896 хиљ рсд.

У посматраном периоду 2022.г. остварен је порески расход периода у износу од 680.789 хиљ рсд, одложени приход периода у износу од 60.264 хиљ рсд, као и позитиван нето ефекат на резултат на основу добитка пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијег периода у износу од 168.356 хиљ рсд, тако да је остварен нето добитак у износу од 5.488.727 хиљ рсд.

Табела бр 21 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања на дан 31.12.2022.г.

(у 000 рсд)

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	123.234.312	128.982.571	127.942.814	125.878.878
	Реализација	118.796.637	121.019.403	124.349.098	127.933.187
% одступања реализације од плана		-4%	-6%	-3%	+2%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	+2%	+3%	+3%
Укупна имовина	План	198.413.674	200.680.381	224.532.420	240.294.008
	Реализација	156.232.760	159.659.398	201.556.421	214.814.880
% одступања реализације од плана		-21%	-20%	-10%	-11%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-8%	+2%	+26%	+7%
Пословни приходи	План	115.345.694	101.775.260	83.558.676	219.903.204
	Реализација	91.486.700	87.313.985	116.174.829	219.593.640
% одступања реализације од плана		-21%	-14%	+39%	-0%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+15%	-5%	+33%	+89%
Пословни расходи	План	103.109.127	77.374.727	70.733.044	209.910.857
	Реализација	84.969.896	78.032.408	110.852.588	210.293.947
% одступања реализације од плана		-18%	+1%	+57%	+0%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+32%	-8%	+42%	+90%
Пословни резултат	План	12.236.567	24.400.533	12.825.632	9.992.347
	Реализација	6.516.804	9.281.577	5.322.241	9.299.693
% одступања реализације од плана		-47%	-62%	-59%	-7%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-56%	+42%	-43%	+75%
Нето резултат	План	8.557.060	9.945.175	6.677.476	1.277.085
	Реализација	4.771.689	2.990.053	3.772.985	5.488.727
% одступања реализације од плана		-44%	-70%	-43%	+330%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-18%	-37%	+26%	+45%
Број запослених на дан 31.12.	План	934	979	974	978
	Реализација	918	951	953	920
% одступања реализације од плана		-2%	-3%	-2%	-6%

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-14%	+4%	+0%	-3%
Просечна нето зарада	План	79.818	83.680	85.423	90.341
	Реализација	74.592	78.553	78.927	83.535
% одступања реализације од плана		-7%	-6%	-8%	-8%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+6%	+5%	+0%	+6%
Инвестиције	План	36.900.162	48.073.918	66.615.828	42.126.580
	Реализација	15.946.263	11.030.045	21.512.018	15.365.324
% одступања реализације од плана		-57%	-77%	-68%	-64%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-19%	-31%	+95%	-29%

	2020. реализација	2021. реализација	2022. реализација
EBITDA	6.894.900	8.381.813	10.703.283
ROA	1,9	1,9	2,6
ROE	2,5	3,0	4,3
Оперативни новчани ток	14.211.160	-31.935.375	-114.832.025
Дуг / капитал	66,4	122,0	238,7
Ликвидност	0,90	0,78	0,9
% зарада у пословним приходима	1,8	1,6	0,9

	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе	16.931.995	22.160.424	66.597.535	155.901.085
Кредитно задужење са гаранцијом државе	22.133.122	23.072.533	27.723.953	55.111.180
Укупно кредитно задужење	39.065.117	45.232.957	94.321.488	211.012.265

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година.
Субвенције	План	1.200.000			61.017.246
	Пренето	1.200.000		20.045.338	108.900.893
	Реализовано	1.200.000		20.045.338	11.772.962
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				
	Реализовано				
Укупно приходи из буџета	План	1.200.000			61.017.246
	Пренето	1.200.000		20.045.338	108.900.893
	Реализовано	1.200.000		20.045.338	11.772.962

Анализа финансијских показатеља ЈП Србијагас у периоду 01.01-31.12.2022.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 2022.г. показује следеће:

- **EBITDA** (*Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) је један од најважнијих индикатора рентабилности и за посматрани период 2022. године износи 10.703.283 хиљ рсд, што је више од планиране вредности за исти период будући да је добитак пре опорезивања виши у односу на план.
- **ROA** – Стопа приноса средстава рачуна се као однос нето добити и укупних средстава. Исти је у посматраном периоду 2022.г. остварен у износу од 2,6 (планиран у износу од 0,5), док је за 2021. годину дати индикатор износио 1,9 (будући да је нето добит за 2021. годину износила 3.772.985 хиљ.рсд). Услед више вредности 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 2022. годину остварена је у износу од 4,3, док је планирана вредност 1. За 2021. годину остварена је у износу од 3,0. Услед више 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 посматраном периоду 2022. године је остварен на нижем нивоу у односу на планирани износ, као резултат остварених нижих прилива из пословних активности (првенствено прилива од продаје и примљених аванса у земљи) у односу на одливе, на које су нарочито утицале више 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.
- **Дуг/капитал** је индикатор задужености, који показује однос дуга према капиталу, и у 2022. години дати индикатор износи 238,7, док је у 2021. години исказан у износу од 122,0. Виши ниво задужености (дуга) утицао је на вишу вредност овог индикатора (највише је утицао пораст кракорочних обавеза према РС за бескаматне позајмице за одржавање текуће ликвидности односно за набавку гаса и формирање залиха природног гаса).
- **Ликвидност** - представља однос обртних средстава и краткорочних обавеза. Исти износи 0,9 и нижи је у односу на планирану вредност (од 1,2), 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 - позајмице РС) са друге стране у односу на планом предвиђене вредности. Рацио ликвидности је за 2021. годину износио 0,8.
- **% 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 0,9, док планирана вредност индикатора износи 1, будући да су остварени нижи трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у посматраном периоду у односу на планиране, као и нижи остварени пословни приходи од планом предвиђених.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Влада Републике Србије је 29.12.2021.г. 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., Уредбу 05 број 110-1903/2022 од 03.03.2022. године, Уредбу 05 број 110-4021/2022 од 19.05.2022. године и Уредбу 05 број 110-5201/2022-1 од 30.06.2022.г. и Уредбу 05 број 110-5754/2022-2 од 28.07.2022. („Сл. гласник РС“ број 83/2022) којом се утврђује се цена природног гаса почев од 01.07.2022. године. На основу Уредби 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 природним гасом, а који је продат снабдевачима и купцима почев од 01.12.2021.г.

С обзиром да су током извештајног периода Уредбе на снази, ЈП Србијасгас је у својим пословним књигама евидентирало субвенције по датом основу, а према поднетим Обрачунима надокнаде разлике у цени за гасни месец јануар, фебруар, март, април, мај, јун, јул, август, септембар, октобар, новембар и децембар 2022. године. Наведене Обрачуне разматрала је и одобравала Комисија за евидентирање и одобравање средстава за надокнаду разлике у цени гаса при Министарству привреде Владе РС закључно са 30.06.2022.године, а након тога (почев од Уредбе од 28.07.2022.г.) предлагач је Министарство рударства и енергетике РС и нова Комисија за евидентирање и одобравање средстава за надокнаду разлике у цени гаса која ће надаље разматрати и одобравати поменуте Обрачуне.

Истовремено су евидентирани и потраживања по датом основу у износу од 98.027.674 хиљ рсд (са ПДВ), односно укупна потраживања од 120.077.545 хиљ рсд (за децембар 2021.г и период јануар-новембар 2022.г.), као и потраживања за нефактурисан приход за децембар 2022.г. у износу од 19.102.539 хиљ рсд. Крајем 2022. године је у складу са Закључком Владе РС од 22. децембра 2022. године, извршено истовремено затварање потраживања по основу надокнаде разлике у цени гаса из увоза и обавезе по основу краткорочних позајмица Владе РС, у укупном износу од 35 млрд динара, тако да су на дан 31.12.2022.г. потраживања по наведеном основу снижена (са ПДВ) и износе 85.077.545 хиљ рсд (са ПДВ), а узимајући у обзир и поменута нефактурисана потраживања за децембар 2022.г. у износу од 19.102.539 хиљ рсд, салдо укупних потраживања по датом основу износи 104.180.084 хиљ рсд).

7. ЗАПОСЛЕНИ, ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ

7.1. ЗАПОСЛЕНИ

На дан 31.12.2022.г. ЈП Србијасгас има 920 запослених. Поред наведеног, за 8 лица радни стаж је у мировању.

Табела бр 22, Укупан број запослених на нивоу ЈП СГ на дан 31.12.2022.г.

Запослени у ЈП"СРБИЈАГАС"	Стање на дан 31.12.2021. године	Планирано стање на дан 31.12.2022. године	Стање на дан 31.12.2022. године	Индекс (у%)	Индекс (у%)
1	2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
Неодређено време	953	978	920	96,5	94,1
Одређено време	0	0	0	0,0	0,0
УКУПНО:	953	978	920	96,5	94,1

Број запослених у ЈП Србијасгас на дан 31.12.2022.г. мањи је за 33 запослених у односу на стање крајем 2021.г., као резултат оствареног прилива и одлива запослених. У периоду 01.01.-31.12.2022.г. планиран је пријем 38 запослених и одлазак 18 запослених, док је остварен прилив 2 запослених, а предузеће је напустило 35 запослених, што се одразило на одступање од планираног броја запослених на дан 31.12.2022. године.

Од почетка текуће године предузеће је напустило 35 запослених, од чега 13 радника са средњом стручном спремом, 12 радника са високом стручном спремом, 5 квалификованих радника, 3 радника са вишом стручном спремом, 1 висококвалификовани радник и 1 полуквалификовани радник.

Одлив запослених је остварен по основу: одласка у пензију запослених (19), смрти (6), отказа Уговора о раду од стране запосленог (4), споразумног прекида (4), отказа Уговора о раду од стране послодавца (1) и мировања радног односа (1).

У ЈП Србијагас највећи број запослених чине запослени са високом стручном спремом (48,2%) и запослени са средњом стручном спремом (32,9%), а најмање запослених чине полуквалификовани и неквалификовани радници (1,2%).

График бр.20, Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2022.г

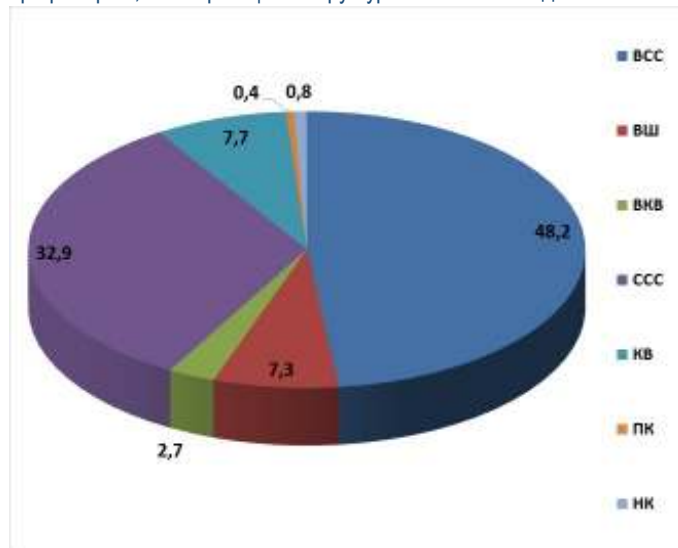
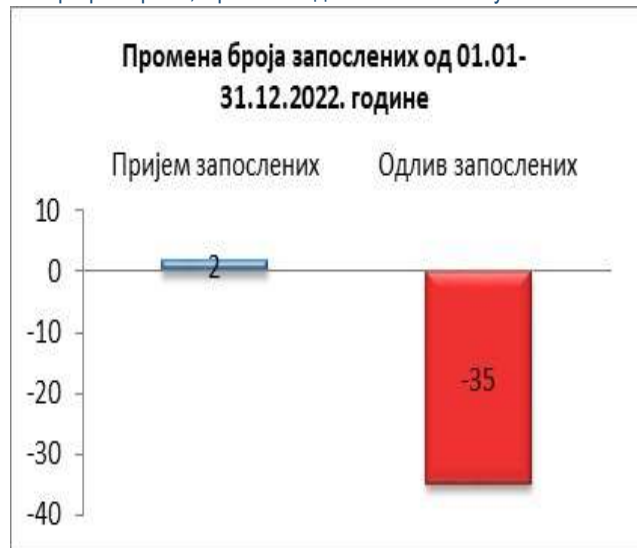


График бр. 21, Прилив и одлив запослених у 2022.г



Од укупног броја запослених 55,2% је запослено у заједничким службама, 44,7% је запослено у енергетским делатностима, док је у неенергетским делатностима запослено 0,1% запослених.

Табела број 23, Укупан број запослених на нивоу ЈП СГ на дан 31.12.2022.г. по делатностима

Редни број	Делатности	Стање на дан 31.12.2021.			Стање на дан 31.12.2022.			Индекс (у %)
		Неодређено 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	332	0	332	319	0	319	96,1
2	Снабдевање природним гасом	22	0	22	21	0	21	95,5
3	Јавно снабдевање пг	70	0	70	71	0	71	101,4
4	Неенергетске делатности	1	0	1	1	0	1	100,0
5	Заједничке службе	528	0	528	508	0	508	96,2
6	Укупно ЈП "СРБИЈАГАС"	953	0	953	920	0	920	96,5

Посматрано у односу на крај претходне године до смањења броја запослених дошло је у оквиру делатности заједничке службе (20 запослених), у оквиру дистрибуције природног гаса (13 запослених) и снабдевања природним гасом (1 запослени). До повећања броја запослених је дошло у оквиру делатности јавног снабдевања (1 запослени), док у оквиру неенергетске делатности 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 67,5% укупно запослених припада категоријама од 50 до 60, односно од 40 до 50 година живота. Посматрајући у односу на крај претходне године, евидентно је повећање броја запослених преко 60 година живота (за 4,5%).

Табела број 24, Упоредни приказ броја запослених у ЈП Србијас 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 31.12.2021. г.	29	162	300	329	133
2	Стање на дан 31.12.2022. г.	23	137	289	332	139
3=2/1*100	Индекс	79,31	84,57	96,33	100,91	104,51

У структури запослених према годинама радног стажа на дан 31.12.2022.г. највећи број представљају запослени са 20 до 25 и од 25 до 30 година стажа (34,2% 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 од 20 до 25 година радног стажа (9,7%).

Табела број 25, Упоредни приказ броја запослених у ЈП Србијас 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	31.12.2021.г.	53	48	143	146	145	158	111	149
2	31.12.2022.г.	42	34	139	128	159	156	113	149
3=2/1*100	Индекс	79,25	70,83	97,20	87,67	109,66	98,73	101,80	100,00

График бр. 22, Структура запослених у ЈП Србијас по годинама радног стажа, на дан 31.12.2022.г.

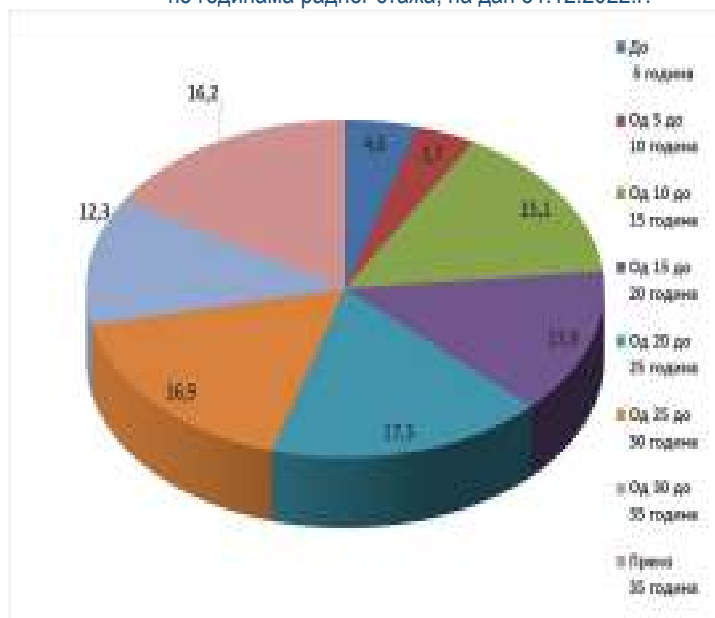
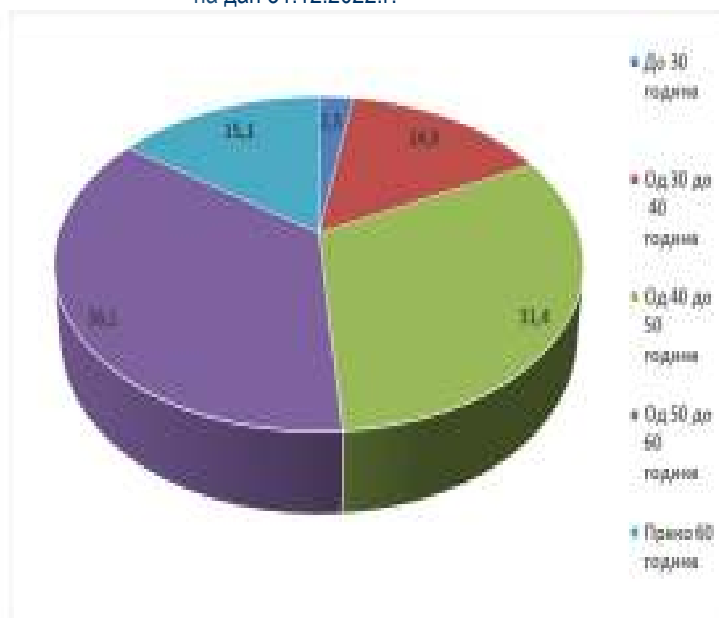


График бр. 23, Старосна структура запослених у ЈП Србијас на дан 31.12.2022.г.



У току извештајног периода издвојена су средства за стручно усавршавање запослених у износу од 4.347 хиљ рсд (исти обухватају трошкове часописа и стручне литературе, као и трошкове саветовања и семинара).

Права и обавезе ЈП Србијагас и његових запослених у вези са стручним усавршавањем су регулисана Правилником о образовању и стручном усавршавању запослених у ЈП Србијагас, 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 Србијагас.

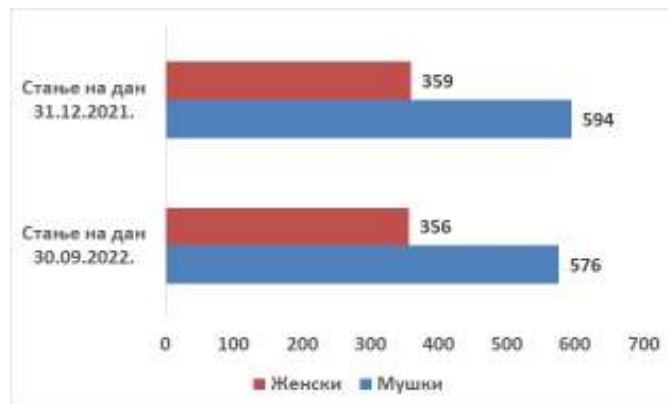


График бр. 24, Полна структура запослених

Пријем запослених у ЈП Србијагас 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 31.12.2022.г.

7.2. ЗАРАДЕ

Обрачуни зарада запосленима у ЈП Србијагас за период јануар – децембар 2022.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 Србијагас за 2022.г. (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 бр. 023-882/2022 од 03.02.2022.г.), Програма о изменама и допунама програма пословања ЈП Србијагас за 2022.г. (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 бр. 023-5651/2022 од 14.07.2022.г.), као и других законских прописа из области рада, рада јавних предузећа, као и интерних аката ЈП Србијагас.

Обрачуни зарада запосленима у ЈП Србијагас за период јануар – децембар 2022.г. извршени су уз примену основице од 18.759,00 РСД.

ЈП Србијагас је пројектовало зараде у складу са чланом 41. Колективног уговора, став 1. и 2., а којима је дефинисано: „Годишња маса средстава за зараде планира се Програмом пословања на који сагласност даје оснивач, а висина основице утврђује се приликом расподеле масе средстава за зараде у складу са законом. При доношењу Програма пословања, за календарску годину Послодавац и репрезентативни синдикат утврђују основицу.“ Према наведеном, План зарада је израђен уважавајући повећање основице за утврђивање основне зараде, а у складу са инструкцијама Министарства финансија Р.Србије. ЈП Србијагас исплаћује зараде у складу са Планом зарада и Програмом пословања ЈП Србијагас за 2022. годину.

Укупно остварени бруто фонд зарада за запослене и пословодство износи 1.286.897 хиљ рсд, а укупни нето фонд зарада запослених и чланова пословодства износи 923.924 хиљ рсд. Просечна бруто зарада износи 116.352 рсд, а просечна нето зарада износи 83.535 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 86/2019), извршен је обрачун зарада за посматран период.

Укупно остварени бруто фонд зарада за пословодство износи 24.064 хиљ рсд, док остварени нето фонд зарада за пословодство износи 17.036 хиљ рсд. Просечна бруто зарада у извештајном периоду износи 286.478 рсд, док просечна нето зарада износи 202.814 рсд.

Укупно остварени бруто фонд зарада за запослене без чланова пословодства исплаћен у износу од 1.262.833 хиљ рсд. Укупно остварени нето фонд основних зарада за запослене без чланова пословодства износи 906.887 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 89 запослених у ЈП Србијагас, остварило је право на јубиларну награду.** Запосленима који су стекли право на исту, **исплаћено је укупно 23.536 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 01.01-31.12.2022.г. **20 запослених остварило је право на отпремнину при одласку у пензију.** Запосленима који су стекли право на исту у току извештајног периода **исплаћено је укупно 8.670 хиљ рсд** (бруто износ).

Преглед планираних и остварених отпремнина при престанку радног односа ради коришћења права на пензију у 2022. години, за извештајни период, дат је у прилозима уз извештај о пословању.

7.3. НАКНАДЕ ЗА РАД ПРЕДСЕДНИКА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Надзорни одбор ЈП Србијагас 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 Србијагас 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 Србијагас (обрачуната бруто накнада износи 6.475 хиљ рсд, а укупна средства исплаћена су у износу од 6.486 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

Инвестиционе активности, нарочито на стратешким пројектима, представљају један од најважнијих елемената развоја и напретка како Предузећа, тако и државе у целини. У 2022. години настављене су интезивне активности на изградњи гасовода на територији Републике Србије и стварању услова за диверзификацију праваца снабдевања, адекватну гасоводну инфраструктуру и будуће сигурно снабдевање потрошача природним гасом.

Инвестициона улагања у посматраном периоду износе **15.365.324 хиљ рсд** што је за значајно више у односу на иста 2021. године када су износила 6.709.651 хиљ рсд (са укљученим улагањима у докапитализацију „South Stream“-а и откупом удела у предузећу Прогресгас Трејдинг доо су износила 21.512.018 хиљ рсд), а у односу на план ниже за 63,5%, у највећој мери као резултат ниже реализације улагања у делатностима оператора транспортног система и оператора дистрибутивног система у односу на планирана улагања.

Остварена инвестициона улагања у највећој мери се односе на улагања у делатностима оператора транспортног система, оператора дистрибутивног система, а највећа улагања су извршена у изградњу РГ Београд-Ваљево-Лозница и РГ Брус-Александровац-Рашка-Нови Пазар-Тутин, као и гасификацију Земуна, Сремске Митровице, Зрењанина и др.

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 Србијас, 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.

Производна улагања износе **15.272.147 хиљ рсд** и нижа су за 55,0% у односу на планирана. Највећа производна улагања средстава у предметном периоду су извршена у делатности дистрибуције пг.

Табела број 26, Преглед реализације производних улагања по делатностима у ЈП Србијас у периоду 01.01-31.12.2022.г.

	Делатност	Укупно производно улагање (у 000 динара)	Учешће (у%)
1	2	3	4
1	Дистрибуција природног гаса	9.258.866	60,5
2	Транспорт природног гаса	5.950.692	39,0

3	Снабдевање природним гасом	38.389	0,3
4	Заједничке службе	24.200	0,2
5	УКУПНО	15.272.147	100,0

Остала улагања износе **93.177 хиљ рсд** и нижа су за 97,4% од планираних.

Улагања која нису у функцији обављања енергетске делатности нису реализована у извештајном периоду.

Планирано је да се за финансирање инвестиционих улагања у 2022.г. поред сопствених средстава користе кредити домаћих пословних банака и средства потрошача. Инвестициона улагања у извештајном периоду су финансирана сопственим средствима (69,0%), кредитима домаћих пословних банака (30,5%) и средствима потрошача (0,5%).

Графикон број 25, Извори финансирања инвестиционих улагања у периоду 01.01.-31.12.2022.г.



8.1. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ТРАНСПОРТНОГ СИСТЕМА

Извршена инвестициона улагања у делатности оператора транспортног система износе 5.950.692 хиљ рсд, а највеће улагање односи се на РГ Брус-Александровац-Рашка-Нови Пазар-Тутин (2.349.239 хиљ рсд) и РГ Београд-Ваљево-Лозница (1.906.384 хиљ рсд). У односу на исти период 2021.г. (када су износила 712.157 хиљ рсд) улагања су значајно виша.

У делатности оператора транспортног система настављена је изградња енергетских објеката:

- **Разводни гасовод Бачка Паланка-Бач** – завршени су радови на изградњи гасовода високог притиска. У току је припрема документације за технички преглед.
- **Гасовод високог притиска за Белу Цркву** – Радови за гасовод високог притиска Тилва-Бела Црква и ГМРС Бела Црква су завршени. Започео је пробни рад гасовода и ГМРС. Добијена је употребна дозвола за ГМРС Бела Црква.
- **Разводни гасовод за Шид** – Радови на изградњи гасовода високог притиска Шид-Сремска Митровица, ГМРС Шид и ГМРС Кукујевци су завршени. Добијена је употребна дозвола.
- **Футог-Беочин** – Радови на изградњи гасовода високог притиска ГМРС Футог – ГМРС Беочин су завршени. У току је технички преглед.
- **Гасовод МС2 – ГРЧ Карађорђево Брдо** (Повезивање Транспортног система ЈП Србијагас са магистралним гасоводом - Интерконектором, граница Бугарске – граница Мађарске) – радови су завршени. Документација за технички преглед је припремљена али постоји проблем око имовинско-правних односа.
- **Гасовод МС3 – ГРЧ Панчево** (Повезивање Транспортног система ЈП Србијагас са магистралним гасоводом - Интерконектором, граница Бугарске – граница Мађарске) – Завршени су радови на изградњи прикључног гасовода од МС3 до ГРЧ Панчева. Добијена је употребна дозвола.
- **Гасовод МС4 – ГРЧ Госпођинци** (Повезивање Транспортног система ЈП Србијагас са магистралним гасоводом - Интерконектором, граница Бугарске – граница Мађарске) - радови су завршени. У току је технички преглед.
- **Измештање коридора поред пута Е-75** – Завршени су радови. Добијена је употребна дозвола
- **Разводни гасовод Брус-Александровац-Рашка-Нови Пазар-Тутин** - у току је изградња гасовода високог притиска, до сада је изграђено 112,3 km.
- **Разводни гасовод 05-06 Београд-Ваљево-Лозница** – у току су припремни радови за почетак градње разводног гасовода (пројектовање, сагласности, набавка цеви...).

У делатности оператора транспортног система од укупно планираних производних улагања у износу од 15.438.122 хиљ рсд, реализовано је 5.950.692 хиљ рсд, односно степен реализације плана је 38,5%, услед ограничених финансијских средстава.

8.2. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА

У периоду 01.01-31.12.2022.г. у делатност оператора дистрибутивног система уложено је укупно 9.266.822 хиљ рсд, што је значајно више у односу на претходну годину (када су износила 5.832.025) и за 49,6% ниже у односу на план за дати период, а највећа улагања су извршена у гасификацију Земуна, Сремске Митровице, Зрењанина и др.

Од укупно планираних производних улагања у овој делатности, у износу од 17.125.266 хиљ рсд, реализовано је 9.258.866 хиљ рсд, што је за 45,9% ниже од плана.

Настављена је изградња енергетских објеката, односно прикључних гасовода, МРС-а и ДГМ-а на следећим локацијама:

- **Гасификација Општине Ковачица** – Завршена је комплетна изградња гасоводне мреже. Завршен је технички преглед. У току је исходавање употребних дозвола.
- **Гасификација Општине Ириг** – Завршена је комплетна изградња гасоводне мреже. Добијене су употребне дозволе за сва насеља осим Мале Ремете.
- **Гасификација Општине Бач** – У току је завршетак изградње ГМРС Бач и ГМРС Обровац.
- **Гасификација Општине Зрењанин** - Завршена је изградња дистрибутивних мрежа за насеља општине. Такође је завршена изградња гасовода средњег притиска од Ечке до Ченте, као и постављање мерно регулационих станица. У току су технички прегледи.
- **ЛИНГЛОНГ фабрика гума Зрењанин** – На основу закључка Владе Републике Србије завршени су радови за прикључни гасовод, ГМРС и МРС за фабрику Линглонг. Добијена је употребна дозвола.
- **Гасификација Општине Пећинци** – У завршној фази изградње ДГМ (95%), а гасовод средњег притиска за Пећинце у фази изградње (око 85%).
- **Гасификација Општине Сремска Митровица** – изградња дистрибутивних мрежа за насеља у општини је завршена. Започет је технички преглед дистрибутивних мрежа. Изградња гасовода средњег притиска је завршена као и радови на изградњи МРС. Очекује се почетак изградње транспортног гасовода високог притиска од 50 бара и ГМРС Велики Радинци.
- **Гасификација Општине Чока** – Завршени радови на изградњи дистрибутивне мреже у општини. Радови на изградњи гасовода средњег притиска и МРС нису започети.
- **Гасификација Општине Нови Кнежевац** – Завршени радови на изградњи дистрибутивне мреже у општини. Радови на изградњи Гасовода средњег притиска и МРС нису започети.
- **Гасификација Општине Бачка Топола** - прикључни гасовод Бачка Топола-Пачир је завршена. Изградња дистрибутивних мрежа у насељима Стара Моравица, Бачки Соколац, Карађорђево, Панонија, Горња Рогатица, Томиславци, Криваја и Пачир су завршене.
- **Гасификација ГО Земун** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији ГО Земун, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 5,934m и челични гасовод у дужини од 3,386m и изграђено је 1556 КГП.
- **Гасификација насеља Београд на води –BNW** – у периоду I-XII/2022 изграђен је челични гасовод у дужини од 1,094 m.
- **Гасификација општине Смедерево** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Смедерево, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 9,112 m челични гасовод у дужини од 5,187m.
- **Гасификација општине Гроцка** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Гроцка, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 8,340.

- **Гасификација ГО Палилула** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији ГО Палилула, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 113,580m и челични гасовод у дужини од 26,132m и изграђено је 300 КГП.
- **Гасификација ГО Младеновац** – у периоду I-XII/2022 изграђен је челични гасовод у дужини од 547m.
- **Гасификација општине Топола** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Топола, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 81,032m и изграђено је 212 КГП.
- **Гасификација општине Трстеник** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Трстеник, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 302,343 челични гасовод у дужини од 13,279m и 57 ком. КГП.
Извршено је измештање гасовода ДГМ Трбушани у дужини од 210m у складу са Закључком Владе Републике Србије.
- **Гасификација општине Рача** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Рача, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 73,651m и изграђено је 152 КГП.
- **Гасификација општине Смедеревска Паланка** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Смедеревска Паланка, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 65,566m и изграђено је 410 КГП.
- **Гасификација општине Ивањица** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Ивањица, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 12.000m , изграђено је 425 КГП и изграђен је челични гасовод у дужини од 3.100 m.
- **Гасификација ГО Барајево**–у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији ГО Барајево, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 18,213m и изграђено је 878 КГП.
- **Гасификација ГО Лазаревац** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на ГО Лазаревац, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 155,000m и челични гасовод у дужини од 2,800m.
- **Гасификација ГО Вождовац** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на ГО Вождовац, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 145,000m, челични гасовод у дужини од 6,800m изграђено је 82 КГП.
- **Гасификација општине Петровац на Млави** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Петровац на Млави, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 20,130m и изграђено је 49 КГП.
- **Гасификација општине Жагубица** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Жагубица, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 5,838 m и изграђено је 30 КГП.
- **Гасификација општине Голубац** - у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Голубац, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 859 m и изграђено је 185 КГП.
- **Гасификација општине Кучево** - у току је примопредаја комплетно изграђене ДГМ на триторији општине Кучево.
- **Гасификација општине Жабари** - у току је примопредаја комплетно изграђене ДГМ на триторији општине Жабари.
- **Гасификација општине Мало Црниће** - у току је примопредаја комплетно изграђене ДГМ на триторији општине Мало Црниће.

- **Гасификација општине Велико Градиште** - у току је примопредаја комплетно изграђене ДГМ на триторији општине Велико Градиште.
- **Гасификација јаграда Чачка** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Чачка, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 29,700 m и изграђено је 491 КГП.
- **Гасификација општине Деспотовца** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Деспотовца, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 39,813 m челични гасовод у дужини од 85m и играђено је 40 КГП.
- **Гасификација општине Јагодина** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Јагодине, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 2,549 m.
- **Гасификација општине Баточина** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Баточине, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 791m.
- **Гасификација општине Рековац** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Рековца, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 3,730 m.
- **Гасификација општине Ћуприја** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Ћуприје, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 171 m.
- **Гасификација општине Лапово** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Лапова, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 4,272 m и играђено је 1 КГП.
- **Гасификација општине Крагујевац** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Крагујевца, у периоду I-XII/2022 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 3,500 m и играђено је 320 КГП.

9. РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА КОРИШЋЕЊА БУЏЕТСКЕ ПОМОЋИ ЗА ЈП „СРБИЈАГАС“, НОВИ САД У ПЕРИОДУ 01.01. – 31.12.2022. ГОДИНЕ

ЈП Србијагас 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 пословања ЈП Србијагас за 2022.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 Србијагас планирало да користи у 2022.г. износи:

- | | |
|--|----------------------|
| • Гаранција Републике Србије за кредит до 140 мил ЕУР за јачање транспортних капацитета гасовода у Републици Србији. | 140,0 мил еур |
| • Гаранција Републике Србије за кредит до 200 мил ЕУР за текућу ликвидност | 200,0 мил еур |
| • Гаранција Републике Србије за кредит до 350 мил ЕУР за текућу ликвидност | 350,0 мил еур |
| • Укупно | 690,0 мил ЕУР |

Задуженост ЈП Србијагас на дан 31.12.2022.г. износи 1.798,6 мил ЕУР од чега 469,7 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом, 126,3 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита без државне гаранције (од којих је 1,2 мил ЕУР задужење према Париском клубу) и 1.202,6 мил ЕУР износи задужење по основу краткорочног кредита без државне гаранције (од којих су позајмице Републике Србије 1.141,5 мил ЕУР).

Инвестициони кредити одобрени уз државну гаранцију

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-Ваљеве-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.

2.изградње 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.

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.

4. за јачање транспортних капацитета гасовода у Републици Србији у укупном 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, до 40 мил ЕУР, а за финансирање изградње гасовода за Златиборски регион, закључени су Уговори о кредиту са: Раифајзен банком - 20 мил ЕУР и Банка Интесом - 20 мил ЕУР.

Дугорочни кредити уз државну гаранцију за одржавање текуће ликвидности

Законом о буџету Републике Србије за 2022.г. предвиђено је издавање државне гаранције пословним банкама и за набавку финансијских услуга-дугорочних кредита намењених за текућу ликвидност.

У складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП „Србијагас“ бр. 01-04-35/159 од 10.01.2022.г. о задуживању код пословних банака по наведеном основу а у укупном износу до 200 мил ЕУР закључени су Уговори о дугорочним кредитима са пословним банкама.

Краткорочне бескаматне позајмице за одржавање текуће ликвидности

У 2022.г. наставио се увоз интервентних количина природног гаса услед повећане потрошње природног гаса те је у току извештајног периода ЈП Србијагас набављало додатне количине природног гаса по вишим, берзанским ценама. Увоз интервентних количина природног гаса се плаћао авансно. Имајући у виду да ЈП Србијагас није било у могућности да из текуће ликвидности обезбеди наведена средства, Министарство финансија је одобрило ЈП Србијагас у периоду 01.01-31.12.2022.г. укупно 128.920.000 хиљ рсд на име бескаматне краткорочне позајмице која је уплаћена на рачун ЈП Србијагас.

Закључком Владе Републике Србије од 22.12.2022.г. извршено је истовремено затварање дела потраживања које Министарство финансија има према ЈП Србијагас по основу краткорочних бескаматних позајмица у износу од 35 млрд рсд као надокнада разлике у цени природног гаса за месец децембар 2021.г. и дела разлике у цени за месец јануар 2022.г.

У складу са захтевом ЈП Србијагас за продужење рока враћања краткорочних позајмица Републике Србије, а на основу донетих Закључака Владе Републике Србије, припремљени су Анекси уговора о краткорочној позајмици које је Влада Републике Србије уплатила ЈП Србијагас, а којима се продужава рок враћања наведених позајмица са 31.12.2022.г. на 30.06.2023.г. Анекси са пратећом документацијом послати су у Министарство финансија и у току израде предметног Извештаја добијена је сагласност за продужавање рока враћања наведених позајмица.

Обавезе према Управи за јавни дуг

Управа за јавни дуг у периоду 01.01.- 31.12.2022.г учествовала је у обезбеђивању средстава за измирење обавеза по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом у износу од 67,6 мил ЕУР (по основу камате цца 3,8 мил ЕУР и по основу главнице цца 63,8 мил ЕУР). За напред наведени период и наведене обавезе ЈП Србијагас је из сопствених средстава обезбеђивало средства у износу од цца 29,3 мил ЕУР (по основу камате цца 2,4 мил ЕУР и по основу главнице цца 26,9 мил ЕУР).

10. ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

ЈП Србијагас је поштујући законске и подзаконске акте Републике 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:

- активности на Захтеву за одлучивање израде Студије процене утицаја на животну средину пројекта изградње разводног гасовода РГ-13 (РГ 05-06) Београд – Ваљево – Лозница, локација: ГО Чукарица, ГО Барајево, ГО Обреновац, УБ, Лајковац, Ваљево, Мионица, Осечина, Крупањ, Лозница;
- активности на Захтеву за одлучивање о потреби спровођења процедуре процене утицаја на животну средину пројекта изградње разводног гасовода РГ 05-02/1 са припадајућим објектима (блок станице и чистачке станице) од „ГРЧ Мала нула“ до комплекса „ГМРС Божанија 2“.

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;
- реализација нових уговора о збрињавању отпада са овлашћеним оператерима;
- сарадња са општинским инспекторима за заштиту животне средине;
- активности везане за потпуно уклањање опасног отпада (флуо цеви).

Друге активности и развојни пројекти у области заштите животне средине:

- мерење нивоа буке на надземним објектима (дистрибуције);
- идентификација ризика – ФУК ЈП Србијагас;
- повећање енергетске ефикасности сходно законским обавезама;
- смањење угљеничког отиска повећањем дигитализације активности.

Планиране будуће активности у области заштите животне средине:

- спровођење мерења буке на 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;
- увођење обновљивих извора енергије у експлоатацију;
- сарадња са надлежним институцијама за заштиту животне средине.

Трошкови предузећа који су коришћени за заштиту животне средине:

ЈП Србијагас је у области заштите животне средине на име накнада и пореза на унапређење животне средине у периоду 01.01-31.12.2022.г. издвојило укупно на име:

- таксе за Захтеве за одлучивање о потреби израде Студије процене утицаја	158.415,00 рсд
- трошкови оглашавања	108.387,00 рсд
- трошкови уклањања отпада	52.720,00 рсд
- трошкови накнада за унапређење животне средине	2.066.850,30 рсд

Укупно	2.386.372,30 рсд
---------------	-------------------------

Поред наведених трошкова, ЈП Србијагас плаћа порезе и накнаде које се индиректно односе на животну средину а тичу се:

- накнада за коришћење комуналних добара,	4.957.262,86 рсд
- трошкови накнада за одводњавање,	93.478,71 рсд
- трошкови накнада за коришћење водног земљишта,	46.545,60 рсд
- трошкови накнада за коришћење шума и шумског земљишта	1.693.134,00 рсд

Укупно	6.790.421,17 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 Србијагас 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 Србијагас испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Стање капитала ЈП Србијагас Нови Сад на дан 31.12.2022. године је 127.933.187 хиљ рсд, а на дан 31.12.2021. године износ капитала је 124.349.098 хиљ рсд.

Показатељи задужености ЈП Србијагас са стањем на дан 31.12.2022.г., односно 31.12.2021.г., били су следећи:

Управљање ризиком капитала	(у 000 рсд)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
I Задуженост	242.633.016	116.320.840
II Готовина и готовински еквиваленти, депозит	12.245.118	10.639.268
III Нето задуженост (I-II)	230.387.898	105.681.572
IV Капитал	127.933.187	124.349.098
V Рацио укупног дуговања према капиталу	180,08	84,99

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 Србијагас 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 Србијагас 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 Србијагас тржишном ризику, нити у начину на који ЈП Србијагас 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 2.638.308 односно у ЕУР за 69.709.300 и смањење отворене позиције на ХУФ 32.446.166.

Јачање РСД у износу од 10% на ЦХФ смањује отворену дугу позицију за (3.430.000), односно јачање РСД у односу на ГБП смањује отворену дугу позицију за (0). Изложеност ЈП Србијагас Нови Сад девизном ризику по основу финансијских средстава и обавеза анализирамо по књиговодственој вредности на следећи начин.

(у 000 рсд)

	Средства		Обавезе	
ВАЛУТА	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
УСД	94.934	14.881.156	25.478.015	66.089.547
ЕУР	447.991.553	527.973.464	1.145.084.555	524.995.387
ЦХФ	34.300.000	34.300.000	0	0
ГБП	4	4	0	0
ХУФ	368.341.755	83.907.252	592.803.415	0

Резултат текућег периода	31.12.2022.	31.12.2021.
УСД	2.638.308	5.120.839
ЕУР	69.709.300	297.808
ЦХФ	-3.430.000	-3.430.000
ГБП	-0	-0
ХУФ	32.446.166	-8.390.725

Каматни ризик

(у 000 рсд)

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
Финансијска средства		
1 Дугорочни финансијски пласмани	43.278.942	43.508.322
2 Краткорочни финансијски пласмани	229.717	195.728
3 Потраживања од купаца	4.841.376	5.127.789
4 Остала потраживања	85.917.780	1.009.381
5 Готовина и готовински елементи	12.245.118	10.639.268
I Укупно (1+2+3+4+5)	146.512.933	60.480.488
Финансијске обавезе		
6 Обавезе из пословања	15.150.795	14.476.167
7 Дугорочни кредити и обавезе по лизингу МСФ 16	61.155.517	44.200.297
8 Краткорочни кредити	150.512.013	49.726.015
9 Текућа доспећа дугорочних кредита и део лизинга	30.965.486	11.467.691
10 Остале финансијске обавезе	4.173.468	6.401.738
II Укупно (6+7+8+9+10)	261.957.279	126.271.908
	115.444.346	65.791.420

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 Србијагас за годину која се завршила на 31.12.2022., односно, 31.12.2021.г., би била приказана у износима приказаним у наредној табели:

	31.12.2022.		31.12.2021.	
	Коефицијент осетљивости	Коефицијент осетљивости	Коефицијент осетљивости	Коефицијент осетљивости
	1,00%	-1,00%	1,00%	-1,00%
Нето добитак	-2.619.573	2.619.573	-1.262.719	1.262.719
Нето капитал	-2.619.573	2.619.573	-1.262.719	1.262.719

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

Кредитни ризик

ЈП Србијагас 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 Србијагас 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 31.12.2022.г., односно 31.12.2021.г. приказана је у табели која следи:

Најзначајнија потраживања	31.12.2022.	31.12.2021.
"ХИП-Азотара у стечају" Панчево	24.633.734,00	24.633.734,00
ДП Нови Сад Гас Нови Сад	20.216.118,00	18.355.914,00
МСК а.д. Кикинда	6.097.842,00	3.930.608,00
Енергетика доо у реструктурирању Крагујевац	216.087,00	93.136,00
ГП Рад у стечају Београд	4.759.747,00	4.759.747,00
Железара Смедерево	6.357.328,00	6.357.328,00
ХК Вискоза ад у стечају Лозница	3.044.193,00	3.044.193,00
"Агрожив" а.д. Житиште	3.108.408,00	3.108.408,00
Сартид Смедерево	2.265.611,00	2.265.611,00
ЈКП Београдске електране	3.315.084,00	3.630.388,00
Новосадска топлана Нови Сад	735.268,00	614.649,00
Остали	46.517.846,00	43.555.942,00
Потраживања од купаца - бруто	121.667.266,00	114.349.658
Исправка вредности потраживања од купаца	-99.258.475	-94.368.378

Стање 31.12.2021.	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
	114.349.658	94.368.378	19.981.280
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

Стање 31.12.2022.	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
	121.667.266	99.258.475	22.408.791
Недоспела потраживања од купаца	24.482.049	6.324.121	18.157.928
Доспела исправљена потраживања	92.934.354	92.934.354	0
Доспела неисправљена потраживања	4.250.863	0	4.250.863
УКУПНО	121.667.266	99.258.475	22.408.791

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 2021. и 2022.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 31.12.2022.г. степен наплате текућих доспелих потраживања износи 94,4%.

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 41,0%, док наплата потраживања из ранијих периода износи 17,0% на дан 31.12.2022.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.

Извештајну годину је обележило пословање у специфичним/ванредним условима. Наиме, ЈП Србијагас је током 2022.године измиривало своје обавезе у складу са могућностима и уз усаглашавање са Министарством финансија, а имајући у виду угрожену ликвидност услед интезивираних набавки природног гаса у ситуацији енергетске кризе и примарног задатка обезбеђења довољних количина и залиха гаса за потрошњу услед специфичних политичких и економских услова привређивања у Европи и свету. Овакви услови су доминантно утицали на повећање степена задужености, највише обавеза према Оснивачу у виду краткорочних позајмица.

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 Србијагас 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 Србијагас 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.
- Пословање у специфичним/ванредним условима - енергетске кризе: ЈП Србијагас је током 2022.године измиривало своје обавезе, како према добављачима природног гаса, тако и остале текуће обавезе, према утврђеним приоритетима и уз усаглашавање са Министарством финансија, а имајући у виду угрожену ликвидност услед интензивираних набавки природног гаса у ситуацији енергетске кризе и примарног задатка обезбеђења довољних количина гаса за потрошњу као и залиха гаса као обезбеђења сигурности снабдевања за случај немогућности редовног снабдевања услед специфичних политичких и економских услова привређивања у Европи и свету.

ЈП Србијагас 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 Србијагас континуирано прати ликвидност, односно непрекидно процењује ризик ликвидности, идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребних за испуњење пословних циљева предузећа. ЈП Србијагас на дневном нивоу мери ликвидност упоређујући стање ликвидних средстава и текућих обавеза.

ЈП Србијагас врши управљање ликвидношћу, поред годишњег плана ликвидности и кроз оперативне планове ликвидности на месечном нивоу. ЈП Србијагас 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 31.12.2022.г. износе:

Индикатор	Опис индикатора	2021. година	2022. година
Оперативни новчани ток	Нето прилив готовине из пословних активности (у 000 рсд)	-31.935.375	-114.832.025
Општа ликвидност	Обртна средства / Краткорочне обавезе	0,78	0,92
Убрзана ликвидност	(Обртна средства – Залихе) / Краткорочне обавезе	0,55	0,58

Преглед гаранција и средстава обезбеђења које је издало ЈП Србијагас на дан 31.12.2022. године дат је у следећој табели:

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

ГАРАНЦИЈЕ	Намена	Средст ва обезбеђ ења	Датум издавања	Датум доспећа	Корисник	Валута	Износ у валути *	Износ (у 000 РСД)
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	ЧИНИДБЕНА БАНКАРСКА ГАРАНЦИЈЕ Уговор о коришћењу терминала ЛНГ	АВ 7221938 АВ 7221939	04.03.2022.	31.12.2022.	Gastrade S.A. 15124 Maroussi 197 Kifisias Ave. & 40-42 Anavryton Str.	ЕУР	2.895.900,00	339.754
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	ГАРАНЦИЈА ЗА ДОБРО ИЗВРШЕЊЕ ПОСЛА	АД 2825603 АД 2825604	16.08.2022.	16.08.2023.	Infrastructure Development and Construction doo Belgrade	ЕУР	19.450.261,60	2.281.951
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	издавање банкарске гаранције за експропријацију изградња аутопута Милош Велики ЈН 531/Б/2021-ТЕ	АВ 9361009 АВ 9361008	31.01.2022.	31.01.2023.	Град Чачак КО Паковаће	РСД	517.520	518
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	издавање банкарске гаранције за експропријацију изградња аутопута Милош Велики ЈН 531/Б/2021-ТЕ	АВ 9361009 АВ 9361008	31.01.2022.	31.01.2023.	Град Чачак КО Трбушница	РСД	202.040	202
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	издавање банкарске гаранције за експропријацију изградња аутопута Милош Велики ЈН 531/Б/2021-ТЕ	АВ 9361009 АВ 9361008	31.01.2022.	31.01.2023.	Град Чачак КО Раково	РСД	38.160	38
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	Решење Владе Републике Србије 465-01-6594/21 од 10.09.2021.издавање банкарске гаранције за експропријацију изградња аутопута Моравски коридор ЈН 531/1/Б/2021-ТЕ	АВ 9361010 АВ 9361011	31.01.2022.	31.01.2023.	Општина Ћићевац	РСД	1.293.266	1.293
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	издавање банкарске гаранције за експропријацију изградња аутопута Моравски коридор ЈН 531/1/Б/2021-ТЕ	АВ 9361010 АВ 9361011	31.01.2022.	31.01.2023.	Општина Варварин	РСД	648.018	648
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	издавање банкарске гаранције за експропријацију изградња аутопута Моравски коридор ЈН 531/1/Б/2021-ТЕ	АВ 9361010 АВ 9361011	31.01.2022.	31.01.2023.	Град Крушевац	РСД	6.061.027	6.061
УКУПНО								2.630.465

* ср.курс НБС на дан 31.12.2022. 1 еур = 117,3224

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31.12.2022. године:

Позиција	Доспело 31.12.2022.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					50.746.684	50.746.684
Дугорочни финансијски пласмани - зајмови				234.645		234.645
Остали дугорочни финансијски пласмани					341.502	341.502
Дугорочна потраживања				233.237	20.760	253.997
Потраживања по основу продаје	89.660.606	9.012.796	261.899			98.935.301
АВР (по основу продаје пг- децемб.)		36.023.421				36.023.421
Дивиденде и а виста камата	22.675					22.675
Остала потраживања (из специфичних послова и др. потраживања)	90.383.818					90.383.818
Краткорочни финансијски пласмани	106.300		328.503			434.803
Остали краткорочни финансијски пласмани	47.398					47.398
Готовина и готовински еквиваленти	12.245.118					12.245.118
Укупно 1	192.465.914	45.036.217	590.402	467.882	51.108.946	289.669.361
Дугорочни кредити		5.537.782	20.362.652	47.493.523	7.792.163	81.186.120
Остале дугорочне обавезе				1.344.733		1.344.733
Краткорочни кредити и зајмови		1.173.224	139.916.478			141.089.702
Остале краткорочне финансијске обавезе			14.487.363			14.487.363
Примљени аванси, депозити	8.657.867					8.657.867
Обавезе из пословања	4.347.034	5.734.548	2.636.005	2.433.208		15.150.795
ПВР (по основу пг-децемб.)		27.348.052				27.348.052
Остале краткорочне обавезе		2.280.317				2.280.317
Обавезе за ПДВ и остале порезе и доприносе	1.893.151					1.893.151
Обавезе - порез на добит			242.974			242.974
Укупно 2	14.898.052	42.073.923	177.645.472	51.271.464	7.792.163	293.681.073
Рочна неусклађеност (укупно 1 – укупно 2)	177.567.863	2.962.293	-177.055.070	-50.803.582	43.316.783	-4.011.713

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

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

Руководство сматра да ће средства из екстерних извора финансирања (кредити и помоћ из буџета РС) заједно са очекиваним приливима из пословних активности и дивиденди од зависних/повезаних правних лица бити довољна да предузеће испуни своје уговорне обавезе у 2023. години.

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 2023. године, тако да ће одговарајући детаљи ових политика бити приказани у напоменама уз финансијске извештаје предузећа за 2023. годину.

12. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

ЈП Србијагас 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.

Оцена корпоративног управљања у ЈП Србијагас се посебно сагледава у контексту успостављених процедура и структура које омогућавају најважнији **утицај Оснивача**, Владе Републике Србије, као власника целокупног капитала Предузећа, на његово пословање, а посебно кроз ниво реализације дефинисаних пословних циљева. Утицај оснивача се остварује и штити кроз примену законских аката и других обавезујућих прописа, аката које доносе надлежна министарства, али и унапређење финансијских показатеља пословања и стандарда планирања и спровођења активности у свим деловима пословног система. Сходно томе, као део нормативног усклађивања са законским актима, Влада РС је током 2017.г. дала сагласност на Одлуку о усклађивању пословања ЈП Србијагас са Законом о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 8/2017). На основу постојећих аката подела одговорности и надлежности између Директора и Надзорног одбора Предузећа је јасно разграничена и утврђена у складу са законским одредбама, испуњавају се обавезе доношења програма пословања и извештавања о реализацији истог, као и друге одредбе. Поред наведеног, утицај оснивача се остварује и поштовањем и применом и других обавезујућих аката, као што је Закон о буџету Републике Србије, Стратегија развоја енергетике РС, и других пратећих аката која доносе надлежна министарства и регулаторна тела.

Посебну одговорност према оснивачу (нарочито у погледу управљања, надзора и контроле) ЈП Србијагас има у зависним друштвима капитала, која послују у тешкоћама.

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 Србијагас 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, оптимизације услова кредитирања, али и одржавања неопходног степена ликвидности и у условима енергетске кризе. Наиме, неизвесности у погледу расположивих количина пг на светском нивоу, као и веома високе осцилација цена значајно су угрозиле ликвидност ЈП Србијагаса. Овакви услови су доминантно утицали на повећање степена задужености, највише обавеза према Оснивачу у виду краткорочних позајамица, а које су у овом периоду неопходне за стабилно функционисање енергетског система у гасном сектору, што је свакако питање од стратешког и државног значаја.

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.

Као део заштите интереса Оснивача, свакако је и чињеница да ЈП Србијагас редовно измирује фискалне обавезе - порезе и друге јавне приходе, као део укупних буџетских прихода. Поред тога, индиректан позитиван допринос овим интересима, али и потврду квалитетног корпоративног управљања, представља и

поштовање стандарда у планирању и спровођењу јавних набавки, уз реализацију истих у оквиру рокова плаћања утврђених законом и уговорима.

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), ЈП Србијасгас је 12.03.2019. године донело Правилник о заштити и безбедности информационо-комуникационог система (ИКТ) ЈП Србијасгас. 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 Србијасгас.

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 и спровођења поступка избора и уговарања у складу са прописима из области јавних набавки. 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 Србијасгас, 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. Значајан допринос квалитету корпоративног управљања свакако дају добра кадровска решења, јасно успостављање линија одговорности и надлежности, дефинисане пословне процедуре и добар информациони систем. Ову област, али и остале области пословања, уређује и интерни акт-правилник који је донет како би се регулисао поступак мобинга. Пословање ЈП Србијасгас, као и целе привреде РС, у 2020.г. се одвијало под утицајем ванредних околности изазваних пандемијом вируса Ковид-19. ЈП Србијасгас 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 Србијасгас у вези са заразном болести Ковид-19, који је континуирано пратио стање у предузећу и доносио 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. и 2022. године пандемија изазвана вирусом Ковид-19 била актуелна, ЈП Србијасгас је наставило да 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 Србијасгас 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 Србијасгас 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 Србијасгас. ЈП Србијасгас документује, примењује и одржава систем управљања заштитом животне средине у циљу:

- спречавања и смањења загађења животне средине;
- одрживог коришћења ресурса и технологија;

- идентификацију и вредновање еколошких ризика;
- усаглашавањем свог система са свим захтевима закона и прописа Републике Србије;
- усаглашавање српских и међународних стандарда за управљање животном средином.

ЈП Србијагас спроводи Политику заштите животне средине која је јединствено утврђена на нивоу предузећа и са којом су у форми изјаве упознати сви запослени у предузећу, представљена је и локалној заједници и публикована је на интернет – страници предузећа.

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.

Од великог значаја за пословање предузећа у сегменту трговине гасом је имплементација стандарда СРПС ИСО 10001, 10002 и 10003 који омогућавају пуну примену Закона о заштити потрошача. Наиме, због великог броја купаца природног гаса који припадају категорији „домаћинства“ императив је увођење поменутих стандарда јер ће се на тај начин унапредити кодекс понашања према наведеној категорији купаца, поступање по изјављеним рекламацијама, као и вансудско решавање спорова.

Подршком различитим хуманитарним, културним, спортским и другим акцијама, као национална гасна компанија која обавља делатност од општег интереса и представља пример друштвено одговорне компаније, 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. Током 2022. године ЈП Србијагас услед енергетске кризе и приоритетног усмеравања свих расположивих ресурса на набавку природног гаса, није било у могућности да средства распореди и на донације и спонзорства.

Јавност у раду и транспарентност пословања је област којој ЈП Србијагас посвећује посебну пажњу, као једном од најважнијих аспеката доброг корпоративног управљања. Комуникација са јавношћу се одвија на принципима: истинитости, тачности, потпуности података, благовремености, једнаке доступности, јачања поверења и економичности. Предузеће има развијен систем интерног и екстерног извештавања о својим вредностима, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање.

Постоји одговарајући ниво јавности у пословању, и у складу са наведеним потпуно и истинито објављује информације о свим битним питањима, која се тичу Предузећа, укључујући његово финансијско стање, успешност, власништво и структуру управљања. Подаци који се штите пословном тајном, мере заштите, поступање са пословном тајном и други аспекти пословања повезани са поверљивошћу података дефинисани су одговарајућим правилником о заштити пословне тајне.

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

На интернет страници Предузећа, а у складу са Законом о јавним предузећима јавност се извештава о Програму пословања, реализованим активностима кроз Извештаје о пословању, Информатор о раду, као и о другим значајним чињеницама, а нарочито: о ревидираним финансијским годишњим извештајима, као и о мишљењу овлашћеног ревизора на тај извештај, о саставу Надзорног одбора, о именима директора и извршних директора; о организационој структури Предузећа, као и начину комуникације са јавношћу.

Предузеће се придржава високих стандарда транспарентности, објављивањем података у вези са трошковним и приходним структурама, што омогућава њихово повезивање са најважнијим активностима, а финансијски

извештаји су сачињени у складу са захтевима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународним стандардима финансијског извештавања. Обелодањивања у Напомена уз финансијске извештаје садрже детаљне описе и структуре билансних позиција (као што су приходи од продаје, финансијски и остали приходи, остварени трошкови по врстама, структура имовине, капитала, обавеза и друго).

У складу са Законом о ревизији, Предузеће сваке године обезбеђује вршење ревизије финансијских извештаја и консолидованих финансијских извештаја од стране независних екстерних ревизора. Избор независног ревизора врши се према одредбама Закона о јавним набавкама и Закона о јавним предузећима. Након добијања ревизорског мишљења, са истим се упознаје Надзорни одбор Предузећа који усваја Извештај независног ревизора који се затим на одговарајући начин ставља јавности на увид.

ЈП Србијагас уважава националне стандарде из области корпоративног управљања, а Генерални директор је донео Одлуку о примени принципа и препорука Кодекса корпоративног управљања Привредне коморе Србије (број: 01-01/4645, од 15.11.2016.г.), којом је дефинисано да су руководиоци у ЈП Србијагас дужни да се упознају и детаљно проуче одредбе Кодекса корпоративног управљања, као и да ће до доношења кодекса ЈП Србијагас вршити примену принципа и препорука кодекса за друштво капитала у којима је држава члан и предлагати акте Надзорном одбору и оснивачу у духу тих принципа и препорука. Уважавајући принципе корпоративног управљања Надзорни одбор ЈП „Србијагас“, Нови Сад је у току 2020.г. донео и Одлуку (број 01-04-25/125-8 од 23.01.2020.г.) о усвајању Етичког кодекса интерне ревизије ЈП Србијагас.

Као што је претходно наведено, НО ЈП Србијагас је у 2020.г., као део система корпоративног управљања, усвојио Стратегију управљања ризицима ЈП Србијагас, поред раније усвојене Повеље интерне ревизије.

У току 2022.г. Предузеће је усвојило Стратешки План интерне ревизије ЈП Србијагас за период 2022-2024. годину (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас бр.01-04-35/160-7 од 28.02.2022.г.), као и План интерне ревизије ЈП Србијагас за 2022. годину (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас бр.01-04-55/60-8 од 28.02.2022. године).

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

Поменуте активности унапређене су и учествовањем Председника и чланова НО ЈП Србијагас, 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).

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. године.

Генерални директор је у складу са усвојеним Планом активности за имплементацију финансијског управљања и контроле у ЈП Србијагас формирао Радну групу за координацију активности на успостављању адекватног система финансијског управљања и контроле у ЈП Србијагас (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 Србијагас, а чији је саставни део Упитник.

Циљ самооцењивања јесте да се периодично прегледа (анализира) ниво финансијског управљања и контроле у ЈП Србијагас, 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 последњи дан претходне године, сачињава се Упитник о самооцењивању односно Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле у ЈП Србијагас, који се одобрен од стране Генералног директора доставља у прописаном року Централној јединици за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије (рок за доставу истог је 31.03. текуће године за претходну годину).



У 2021.г., у складу са усвојеним Планом активности за имплементацију финансијског управљања и контроле у ЈП Србијагас, 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 Србијагас: Сегментација организације – пословни процеси, а у складу са налогом Радне групе у циљу наставка активности за имплементацију система ФУК у ЈП Србијагас, 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 Србијагас 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 току 2022. године настављене су активности на реализацији Плана активности за имплементацију ФУК у ЈП Србијагас, односно наредног, четвртог 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.

Сходно Инструкцији Радне групе од 11.02.2022.г. и смерницама датим у Извештају о саветодавном ангажману интерног ревизора ЈП Србијагас Нови Сад број 01-01-11/197 од 19.01.2022. године, задужени су власници

пословних процеса (надлежне функције, сектори, центри и друге самосталне организационе јединице) да идентификују циљеве за кључне пословне процесе.

Након идентификовања пословних циљева наставило се са активностима на идентификовању, процени и решавању ризика којима су изложени пословни циљеви, а у циљу израде Регистра ризика ЈП Србијас.

Корпоративно управљање у ЈП Србијас у току 2022.г. је значајно унапређено и предузетим активностима које су резултирале доношењем **План интегритета ЈП Србијас**.

У складу са чланом 95. став 1. Закона о спречавању корупције („Сл. гласник РС”, бр. 35/2019, 88/2019, 11/2021 - аутентично тумачење и 94/2021) прописана је обавеза доношења плана интегритета од стране органа Републике Србије, аутономне покрајине, јединица локалне самоуправе, градске општине, организација којима је поверено вршење јавних овлашћења, установа и јавних предузећа, других правних лица чији је оснивач или члан Република Србија, аутономна покрајина, јединица локалне самоуправе или градска општина, које имају више од 30 запослених.

Имајући у виду наведене законске одредбе као и члан 8. став 1. и 2. Упутства за израду и спровођење плана интегритета („Службени гласник РС”, бр. 145/20, 43/21 и 48/21), у ЈП Србијас је почетком 2022.г. покренута израда плана интегритета за трећи циклус, Предузеће је донело Одлуку (бр. 01-01-332 од 28.01.2022.г.) и о именовању Радне групе за израду плана интегритета (ПИ) за трећи циклус (2021-2024 г.), као и Одлуку о именовању координатора доношења, спровођења и извештавања о спровођењу плана интегритета ЈП Србијас, Нови Сад.

Радна група је, уз помоћ запослених из релевантних области рада Предузећа, извршила процену постојећег стања изложености институције ризицима од корупције и других неправилности, односно анализирала постојеће мере за управљање ризицима од корупције; вршила процену интензитета ризика од корупције; предложила рокове и одговорна лица за спровођење мера унапређења којима се смањује ризик од корупције, као и мере за унапређење интегритета. На основу нацрта (модела) плана интегритета који је сачинила Агенција за спречавање корупције, израђен је ПИ ЈП Србијас за заједничке области (и ризичне процесе у оквиру истих) управљање кадровима, етика и лични интегритет, управљање јавним финансијама, ИТ безбедност и надзор над радом ЈП.

На основу предлога Радне групе и израђеног плана интегритета, Генерални директор предузећа је донео Одлуку о усвајању Плана интегритета ЈП Србијас Нови Сад број 01-01-2829, од 31.10.2022. године која је унета у Апликацију Агенције за спречавање корупције (према првобитно дефинисаном року – 31.10.2022.г.), чиме је фаза израде плана интегритета завршена.

У току 2023.г. планира се наставак активности, на основу израђеног ПИ, у циљу испуњења мера побољшања за управљање ризиком од корупције у роковима дефинисаним овим Планом (према областима и процесима), а имајући у виду да даље предстоји обавеза Предузећа о редовном извештавању Агенцији за спречавање корупције о спровођењу мера из Плана интегритета.

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 Србијас 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 2023. 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 Србијагас за 2022. 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 Србијагас обавља делатности од јавног значаја и општег интереса Републике Србије. Основни 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 2022.г. Предузеће је остварило позитиван финансијски резултат у виду пословне добити у износу од 9,3 млрд рсд, као и нето добити у износу од 5,5 млрд рсд. На висину пословне добити у највећој мери је утицао остварен промет природног гаса и приходи и расходи по том основу и актуелне продајне цене, као и прихода по основу субвенција, прихода од изнајмљивања транспортног система и других пословних прихода 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 једне стране и ниже остварених свих врста финансијских расхода, 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 5.489 мил рсд.

ЈП СРБИЈАГАС је у 2022.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 току целе 2022. године, 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 Србијагас, 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 Србијагас 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 Србијагас 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 Србијагас 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 Србијагас је у области заштите животне средине на име накнада и пореза на унапређење животне средине у периоду 01.01-31.12.2022.г. издвојило укупно 2.386.372,30 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 Србијагас 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 6.790.421,17 рсд. Накнада мерења буке на објектима дистрибуције гаса реализована је током 2022. године (плаћена почетком 2023.г.) у износу од 474.480,00 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 Србијагас 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 Србијагас на дан 31.12.2022. године има 920 запослених. Предузеће издваја и средства за стручно усавршавање својих запослених, а права и обавезе ЈП Србијагас и његових запослених у вези са стручним усавршавањем су регулисана Правилником о образовању и стручном усавршавању запослених у Предузећу. 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 Србијагас:

- 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 Србијагас.

Од почетка пандемије Ковид-Сарс 19 вируса, ЈП Србијагас 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 Србијагас 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 Србијагас 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 је усвојен у 2022. години (Одлука о усвајању Плана интегритета ЈП Србијагас Нови Сад број 01-01-2829, од 31.10.2022. године која је унета у Апликацију Агенције за спречавање корупције, а према првобитно дефинисаном року – 31.10.2022.г.), чиме је фаза израде плана интегритета завршена, 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 Србијагас. 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 Србијагас.

Поред наведених, ЈП Србијагас 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 2022.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 поремећаја на тржишту енергената и економске кризе. 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. Изградњом гасовода од границе са Републиком Бугарском до границе са Мађарском и другим суседним земљама са Републиком Србијом (ткз. „Турски ток“), Србији је омогућен нови правац снабдевања природним гасом из Русије преко Бугарске и обезбеђена је додатна сигурност у снабдевању. У посматраном периоду настављене су интезивне активности на изградњи гасовода на територији Републике Србије и стварању услова за диверзификацију правца снабдевања, адекватну гасоводну инфраструктуру и будуће сигурно снабдевање потрошача природним гасом.

У 2022.г. настављен је увоз интервентних количина природног гаса услед повећане потрошње природног гаса те је у периоду од 01.01.-31.12.2022. године, ЈП Србијагас набављало додатне количине природног гаса по

вишим, берзанским ценама. Увоз интервентних количина природног гаса је плаћан авансно и како ЈП Србијагас није био у могућности да из текуће ликвидности обезбеди наведена средства, послата је молба Министарству финансија за потребе обезбеђења краткорочне бескаматне позајмице. Закључцима Владе Републике Србије крајем 2021.г. одобрене су краткорочне бескаматне позајмице ЈП Србијагас у износу од 35 млрд динара (и продужетак повраћаја за 5 млрд рсд) за одржавање ликвидности, као и додатних 128,9 млрд рсд одобрених у 2022. години на име бескаматних краткорочних позајмица, према Закључцима Владе РС донетим у текућој години.

Крајем 2021. године и током 2022. године, Влада Републике Србије донела је Уредбе 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. Ефекти датих Уредби за 2022.г. укључени су у финансијске извештаје ЈП Србијагас, у виду прихода по основу субвенција Владе Републике Србије, 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).

У вези са наведеним, донет је Закључак Владе РС од 22. децембра 2022. године, којим се истовремено затвара део потраживања по основу надокнаде разлике у цени гаса из увоза и део обавеза по основу краткорочних позајмица Владе РС, у укупном износу од 35 млрд динара.

Пословну годину су обележиле интензивирани активности у циљу обезбеђења потребних залиха гаса и пуњења складишта у Банатском двору и први пут додатних залиха у складишту у Мађарској, што је захтевало континуирану сарадњу са Владом РС, министарствима и свим релевантним институцијама. Менаџмент и Надзорни одбор, као и сви запослени ЈП Србијагас су предузимали све неопходне активности у циљу одржавања и унапређења свих показатеља пословања, упркос раду у отежаним околностима које су утицале и на оптерећење у погледу финансирања свих обавеза као и тешкоће у погледу наплате потраживања од дела купаца и повећање вредности (трошкова) обезвређења потраживања. Као последица свега наведеног остварен је позитиван финансијски резултат у виду пословне добити (9,3 млрд рсд) и нето добити (5,5 млрд рсд).

Имајући у виду и даље присутне специфичне економске, политичке услове и неизвесност у енергетском сектору у Европи и свету, ЈП Србијагас ће и у наредном периоду наставити све активности у циљу обезбеђења сигурности и потпуног снабдевања тржишта природним гасом, под оптимално могућим условима, уз сарадњу са министарствима и Оснивачем, Владом Републике Србије.

Генерални директор
ЈП „СРБИЈАГАС“
Душан Бајатовић



ПРИЛОЗИ

ПРЕГЛЕД СУДСКИХ СПОРОВА за период 01.01. - 31.12.2022. године

Редни број	Назив	Предмет спора	Вредност у динарима	Напомена (суштина, стање у спору и слично)
ЈП "Србијагас" као ТУЖИЛАЦ				
1	МСК ад, Кикинда, 371/22 СЗ	Дуг	4,437,779,425.92	Поднет предлог за извршење на основу извршне исправе дана 06.09.2022. г. Решење о извршењу бр. И.Ивк. 578/22 донет 26.09.2022. г. Дана 28.09.2022. г Србијагас поднео предлог за одлагање извршења одређеног Решењем бр. И.Ивк. 578/22.Поступак у току.
2	Нови Сад Гас доо, Нови Сад, 1/22 НЧ	Дуг	1,923,192,704.67	Утужено потраживање према Суду. Донето Решење о извршењу, бр. И.ИВК. 34/22. Решењем од 23.9.2022.г. одлаже се извршење.Поступак у току.
3	Гас Феромонт ад, Стара Пазова, 434/22 Адв. Тодоровић	Дуг	450,745,673.47	Поступак у току.
4	ЈП Врбас гас, Врбас, 52/22	Дуг	274,873,776.34	Поднет предлог за извршење. Донето Решење о извршењу Привредни суда у Сомбору, бр. И.Ив. 103/22 од 06.05.2022.г. Закључак о спровођењу извршења И.Ив 102/22 од 02.08.2022. Поступак у току.
5	Котекс доо, Сурчин, Т-504/22	Дуг за гас	105,187,418.72	УППР, 4.Рео 5/22
6	Агрожив ад, Житиште, 385/22, Адв. Тодоровић	Дуг	78,761,707.09	Поступак у току.
7	Бабић Дејан, Београд, 405/22, Адв. Тодоровић	Дуг	45,184,678.64	Поступак у току
8	Општа болница Јагодина, Јагодина, Т-318/22	Дуг	15,645,659.71	Поступак у току
9	Фабрика резних алата у стечају, Чачак, Т-176/22		7,916,301.64	Стечајна пријава поднета ПС Чачак 28.3.2022.Стечајни поступак Ст.19/21 у току.
10	Ђукић Александар, Госпођинци, 366/22 ТС	Дуг	5,859,958.67	Предлог за извршење на основу извршне исправе против оснивача брисаног друштва (дужника ДОО Старе Земље Госпођинци). Одредено извршење донетим Решењем извршитеља.Дужник уложио приговор. Поступак у току.
11	Остали		18,497,047.83	* + 2.980.910 КМ
УКУПНО			7,363,644,352.70	

*Гас Промет, Пале, 384/22 - Вредност спора 2.980.910 КМ (разлика између унесене процењене имовине).

ЈП "Србијагас" као ТУЖЕНИ				
1	Elgas energy trading, Београд , 56/22, Адв.Тодор.	СТИЦАЊЕ БЕЗ ОСНОВА	16,640,546.46	Дат одговор на тужбу.Предмет се води пред Привредним судом у Новим Саду П-197/22 . У току.
2	Зарић Весна, Београд, 296/22 БК	Накнада штете	6,976,931.92	Поступак у току.
3	ОД ЈУ доо Ириг, Ириг, ДТ-47/22	Дуг за услуге	4,932,804.00	Привредни суд Нови Сад, Јавни извршитељ Вујадин Масникоса, поступак у току.
4	Боб доо, Нови Сад, 482/22 ЈП	Дуг	4,509,168.00	Потраживање измирено у целости. Закључком И.Ив.141/22 од 09.01.2023. закључује се извршни поступак, а накнадним закључком ће се одлучити о накнади трошкова на захтев извршног повериоца.
5	ОД ЈУ доо Ириг, Ириг, ДТ-36/22	Дуг за услуге	4,316,601.84	Привредни суд Нови Сад, Јавни извршитељ Вујадин Масникоса, поступак у току.
6	ОД ЈУ доо Ириг, Ириг, ДТ-43/22	Дуг за услуге	3,577,586.40	Привредни суд Нови Сад, Јавни извршитељ Вујадин Масникоса, поступак у току.
7	Марјановић Драгутин, Београд, ДТ-1/22 адв.Тодоровић	Радни спор	1,918,009.38	Накнада штете због изгубљене зараде и нематеријалне штете. Поступак П11-1325/21 пред Трећим основним судом у Београду у току.
8	Вујић Дејан Гроцка, ДТ-33/22	Утврђење обавезе закључења уговора	1,600,000.00	Други основни суд Београд, 25-П-2763/22, Поступак у току
9	Рачић Бранка, Краљево, ДТ-22/22	Накнада штете	500,000.00	Основни суд Краљево, 50-П-1086/22
10	Мулић Веселин, Зрењанин, 28/22НЧ	Накнада штете	482,584.00	Тужба за накнаду штете. Р.77/22. Србијагас поднело одговор на тужбу. Поступак у току.
11	Остали		2,563,952.80	
УКУПНО			48,018,184.80	

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

	Тужилац	Интерени број предмета	Наплаћено
1	Тривук д.о.о. Београд,	ДТ-21/20	461,820.00
2	Ратомир Недељковић из Горњег Милановца	ДТ-4/19	324,398.00
3	Гордић Перса и други, Пирот	ДТ-25/20	280,714.42
4	Даниловић Зоран, Крагујевац	Т-1879/16	268,250.00
5	Гордић Перса и други, Пирот	ДТ-6/20	230,749.98
6	Остали		688,030.12
УКУПНО			2,253,962.52

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

	Тужилац	Интерени број предмета	Наплаћено
1	ЈП Топлана Јагодина	Т-608/17	96,704,196.83
2	Лола систем АД, Београд	Т-781/15, Стечајни поступак 8-Ст.227/15	55,173,881.18
3	БИП Београдска индустрија пива, Београд	Т-955/16, Стечајни поступак 6-Ст.244/15	41,287,133.15
4	ХП Прва искра АД, У стечају Барич	Т-1119/16	36,064,927.41
5	Зорка минерална љубрива, Шабац	Т-837/15, Стечајни поступак Ст.21/15	7,563,645.56
6	Остали		15,099,829.39
УКУПНО			251,893,613.52

**НАПЛАТА ТЕКУЋИХ ПОТРАЖИВАЊА ЗА ПРИРОДНИ ГАС У 2022. ГОДИНИ
У ПЕРИОДУ I - XII 2022. Г.**

(у 000 дин)

ПЕРИОД	ПЕРИОД I - XII 2022.г.			% НАПЛАТЕ
	ФАКТУРИСАНО	НАПЛАЋЕНО	САЛДО ДУГА	
		ДОСПЕЛО ПОТРАЖИВАЊЕ		
1	2	3	4=2-3	5=3/2
Јануар	15,194,702	14,926,819	267,884	98.2
Фебруар	12,176,139	11,996,793	179,347	98.5
Март	12,697,908	12,193,909	504,000	96.0
Април	8,169,492	7,959,506	209,985	97.4
Мај	4,613,837	4,520,310	93,527	98.0
Јун	4,986,881	4,540,270	446,610	91.0
Јул	4,471,643	4,137,530	334,113	92.5
Август	4,092,795	3,731,232	361,564	91.2
Септембар	5,534,689	5,034,189	500,500	91.0
Октобар	8,664,323	7,662,751	1,001,571	88.4
Новембар	15,486,433	11,858,923	3,627,510	76.6
Укупно	96,088,841	88,562,233	7,526,609	92.2

**НАПЛАТА ДОСПЕЛИХ ПОТРАЖИВАЊА ЗА ПРИРОДНИ ГАС У 2022. ГОДИНИ
У ПЕРИОДУ I - XII 2022. Г.**

(у 000 дин)

ПЕРИОД	ПЕРИОД I - XII 2022.г.			% НАПЛАТЕ
	ФАКТУРИСАНО ДОСПЕЛО	НАПЛАЋЕНО	САЛДО ДУГА	
		ДОСПЕЛО ПОТРАЖИВАЊЕ		
1	2	3	4=2-3	5=3/2
Јануар	15,194,702	14,926,819	267,884	98.2
Фебруар	12,176,139	11,996,793	179,347	98.5
Март	12,697,908	12,193,909	504,000	96.0
Април	8,169,492	7,959,506	209,985	97.4
Мај	4,613,837	4,520,310	93,527	98.0
Јун	4,986,881	4,540,270	446,610	91.0
Јул	4,471,643	4,137,530	334,113	92.5
Август	4,092,795	3,731,232	361,564	91.2
Септембар	5,534,689	5,034,189	500,500	91.0
Октобар	8,664,323	7,662,751	1,001,571	88.4
Новембар	13,196,251	11,858,923	1,337,327	89.9
Укупно	93,798,659	88,562,233	5,236,426	94.4

НАПОМЕНА:

Извештај је сачињен на основу података преузетих из Главне књиге, а у складу са прокњиженим Бруто билансом на дан 31.12.2022., 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.-31.12.2022. (4 = 2 - 3)

БИЛАНС УСПЕХА

(у 000 дин.)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Остварење 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Индекс остварено 2022./остваре но 2021.
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	581,632	96,233	16.5
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	54,265		
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	54,265		
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	445,118		
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	445,118		
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	81,077	94,625	116.7
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	1,172	1,608	137.2
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	331,712	6,823	2.1
50	I. Набавна вредност продате робе	1014			
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	19,332	4,020	20.8
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	15,744		0.0
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	15,744		
540	IV. Трошкови амортизације	1020	66,627		
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	2,812	2,803	99.7
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	70,794		
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	10,401		
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	146,002		
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	249,920	89,410	35.8
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	2,946	61,278	2,080.0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2,889		
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	57	61,278	107,505.3
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	63,733	7,023	11.0
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	57,972	1,851	3.2
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	803	4,552	566.9
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	4,958	620	12.5
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037		54,255	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038	60,787		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	571		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	74,988		
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	213		
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5,902	562	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	585,362	157,511	26.9
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	476,335	14,408	3.0
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045	109,027	143,103	131.3
	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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049	143,796	143,103	99.5
	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	143,796	143,103	99.5
	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 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Остварење 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Индекс остварено 2022./остваре но 2021.
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	5,468,343	5,898,758	107.9
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	37,693	149,127	395.6
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	37,693	149,127	395.6
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	5,263,645	5,430,309	103.2
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5,263,645	5,430,309	103.2
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	652	1,981	303.8
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	40,454	51,666	127.7
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	125,899	265,675	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	5,084,109	5,310,380	104.5
50	I. Набавна вредност продате робе	1014	33,481	143,041	427.2
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	276,560	268,327	97.0
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	1,422,426	1,481,663	104.2
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	941,419	983,908	104.5
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	156,583	158,544	101.3
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	324,424	339,211	104.6
540	IV. Трошкови амортизације	1020	2,227,973	2,355,937	105.7
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	50,822	91,152	179.4
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	500,381	289,952	57.9
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	93,958	214,705	228.5
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	478,508	465,603	97.3
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	384,234	588,378	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	1,069,930	774,711	72.4
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	1,062,215	226,130	21.3
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	6,486	2,524	38.9
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	1,229	114,040	9,279.1
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031		432,017	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	565,550	848,066	150.0
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		965	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	540,972	837,937	154.9
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	1,632	1,309	80.2
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	22,946	7,855	34.2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	504,380		0.0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		73,355	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	10,610	65,981	621.9
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	93,213	275,909	296.0
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	26,659	147,764	554.3
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	886,759	990,064	111.6
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	6,575,542	6,887,214	104.7
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	6,629,631	7,424,419	112.0
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046	54,089	537,205	993.2
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		1,300	
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	19,556		0.0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050	73,645	535,905	727.7
	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	73,645	535,905	727.7
	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 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Остварење 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Индекс остварено 2022./остварен о 2021.
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	104,651,044	213,018,264	203.6
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	84,368,700	112,775,979	133.7
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	84,297,118	112,775,979	133.8
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004	71,582		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	845	3,978	470.8
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	697	3,978	570.7
611,613 и 615	2. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007	148		0.0
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008	13,457	28,593	212.5
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	20,266,646	100,208,906	494.5
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	1,396	808	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	90,604,172	199,395,396	220.1
50	I. Набавна вредност продате робе	1014	85,242,964	194,169,233	227.8
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	12,630	12,436	98.5
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	94,934	100,573	105.9
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	67,506	71,525	106.0
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11,228	11,524	102.6
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	16,200	17,524	108.2
540	IV. Трошкови амортизације	1020	975,070	789,447	81.0
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	2,448	4,204	
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	4,150,213	4,074,536	98.2
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	6,658	5,226	78.5
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	119,255	239,741	201.0
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	14,046,872	13,622,868	97.0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	2,121,958	2,844,975	134.1
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	675,466	644,458	95.4
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1,445,882	2,109,511	145.9
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	610	42,540	6,973.8
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031	0	28,466	#DIV/0!
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	1,051,888	724,826	68.9
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	726,490	114,885	15.8
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	59,556	271,579	456.0
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	235,518	281,100	119.4
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	30,324	57,262	188.8
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	1,070,070	2,120,149	198.1
	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	1,057,364	1,267,265	119.9
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	3,068,671	6,606,820	215.3
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	238,135	546,378	229.4
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	14,549	45,947	315.8
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	108,068,501	217,676,882	201.4
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	94,739,280	206,772,989	218.3
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045	13,329,221	10,903,893	81.8
	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		223,620	
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	12,357		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049	13,316,864	11,127,513	83.6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. Порески расходи периода	1051	462,813	680,789	
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052	3,920		
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053		60,264	
723	T. Исплаћена лична примања послодавцу	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055	12,850,131	10,506,988	81.8
	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 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Остварење 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Индекс остварено 2022./остварен о 2021.
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	5,946,975	15,259,608	256.6
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	5,914,102	6,388,930	108.0
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5,914,102	6,388,930	108.0
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	27,626	7,641	27.7
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	27,626	7,641	27.7
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	818	8,860,275	1,083,163.2
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	4,429	2,762	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	7,369,603	16,010,682	217.3
50	I. Набавна вредност продате робе	1014	5,832,830	14,401,698	246.9
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	41,060	40,253	98.0
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	299,792	324,581	108.3
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	210,580	228,735	108.6
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	35,025	36,854	105.2
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	54,187	58,992	108.9
540	IV. Трошкови амортизације	1020	49,869	55,671	111.6
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	7,768	15,548	
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	1,001,235	1,005,790	100.5
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	67,371	50,005	74.2
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	69,678	117,136	168.1
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026	1,422,628	751,074	52.8
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	395,890	395,611	99.9
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	232,680	58,726	25.2
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	163,001	218,489	134.0
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	209	21,833	10,446.4
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031		96,563	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	121,304	189,673	156.4
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		230	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	116,147	187,491	161.4
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	309	196	63.4
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	4,848	1,756	36.2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	274,586	205,938	75.0
	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	104,522	306,038	292.8
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	183,403	123,158	67.2
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	40,376	104,775	259.5
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	44,182	1,888	4.3
	L. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	6,487,763	16,066,032	247.6
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	7,718,492	16,325,401	211.5
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045			
	N. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046	1,230,729	259,369	21.1
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		19,873	
	P. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050	1,202,029	279,242	23.2
	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	1,202,029	279,242	23.2
	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 01.01.2021.- 31.12.2021.г.	Остварење 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Индекс остварено 2022./остварен о 2021.
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	10,889,964	5,615,780	51.6
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	35,927		0.0
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	35,927		0.0
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	1,061,213	416,046	39.2
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1,060,187	414,685	39.1
611,613 и 615	2. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007	1,026	1,361	132.7
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	9,792,770	4,829,729	49.3
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	54	370,005	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	18,826,118	9,865,669	52.4
50	I. Набавна вредност продате робе	1014			
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	3,716	19,106	514.2
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	3,460	15,333	443.2
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	2,437	2,746	112.7
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	406	442	108.9
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	617	12,145	1,968.4
540	IV. Трошкови амортизације	1020	1,263	61,261	4,850.4
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	94	1,521	
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	1,016	20,928	2,059.8
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	292	26,783	9,172.3
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	18,816,277	9,720,737	51.7
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026	7,936,152	4,249,889	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	4,596	5,283	114.9
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	2,721	586	21.5
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1,803	1,814	100.6
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	72	1,767	2,454.2
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031		1,116	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	48,789	35,673	73.1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		3	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	46,646	32,857	70.4
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	28	1,029	3,675.0
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	2,115	1,784	84.3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038	44,198	30,390	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	25,132	20,666	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	17,958	110,900	617.6
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	28,222	70,947	251.4
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,106	9,960	900.5
	L. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	10,947,914	5,712,676	52.2
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	18,893,971	10,022,202	53.0
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045			
	N. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046	7,946,060	4,309,526	
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	792		0.0
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		36,691	
	P. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050	7,945,268	4,346,217	54.7
	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	7,945,268	4,346,217	54.7
	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 31.12.2022. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Индекс 2022./ 2021.
	1	2	3	4	5=4/3*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	19,751,775	24,830,996	125.7
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	75,855		
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуге марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	75,855		
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	19,565,189	24,720,265	126.3
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010			
023	2. Постројења и опрема	0011	297,975		
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	8,566,594	12,502,743	145.9
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	7,987		
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	10,692,633	12,217,522	114.3
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	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	27,841,148	42,433,499	152.4
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	301,411	300,230	99.6
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	11,069	9,904	89.5
11 и 12	2. Недовршена производња 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	16		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	26,871		
204	1. Потраживања од Купца у земљи	0039	26,871		
205	2. Потраживања од Купца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042			
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043			
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0046+0047+0048)	0044	27,510,877	31,283,456	113.7
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	27,510,587	31,283,456	113.7
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		10,800,487	
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1,989	49,326	2,479.9
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	47,592,923	67,264,495	141.3
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1,814,975	331,374	18.3
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411+0412)>0	0401	30,932,116	12,329,384	39.9
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10,379,632	10,379,632	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	18,680,301		
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			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	1,872,183	1,949,752	104.1
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	1,826,399	1,872,183	102.5
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	45,784	77,569	169.4
	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	8,555,113	25,214,539	294.7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10,611		
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	10,611		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	8,544,502	25,214,539	295.1
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	8,544,502	25,214,539	295.1
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	1,847,645		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	6,258,049	29,720,572	474.9
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	459,967	3,112,473	676.7
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		532,327	
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	459,967	2,580,146	560.9
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	1,401		
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	477,132	764,089	160.1
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443	10,228		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	466,904	764,089	163.7
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	5,301,748	25,724,808	485.2
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5,301,656	25,724,246	485.2
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	92	562	610.9
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЋЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	17,801	119,202	669.6
	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	47,592,923	67,264,495	141.3
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1,814,975	331,374	18.3

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Индекс 2022./ 2021.
	1	2	3	4	5=4/3*100
	АКТИВА				
	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	131,647,711	137,265,691	104.3
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	201,384	200,427	99.5
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуге марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	201,384	200,427	99.5
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	99,269,832	105,380,155	106.2
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	57,386,627	61,098,325	106.5
023	2. Постројења и опрема	0011	956,155	836,862	87.5
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постр. и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	34,916,207	38,347,670	109.8
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	47,561	52,384	110.1
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	5,963,282	5,044,914	84.6
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	32,176,495	31,685,109	98.5
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	333,903	310,336	92.9
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	31,475,266	31,193,158	99.1
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	367,326	181,615	49.4
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			
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	40,949,687	129,878,389	317.2
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	470,212	474,445	100.9
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	229,765	248,069	108.0
11 и 12	2. Недовршена производања и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034	20,461	32,677	159.7
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	63,476	38,599	60.8
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	156,510	155,100	99.1
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	131,891	355,813	269.8
204	1. Потраживања од Купца у земљи	0039	131,891	355,813	269.8
205	2. Потраживања од Купца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042			
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043			
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0046+0047+0048)	0044	39,988,262	128,485,586	321.3
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	39,987,310	128,484,870	321.3
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	952	716	75.2
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	152,864	177,801	116.3
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049	152,864		
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		177,801	
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	1,582	1,148	72.6
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	204,876	383,596	187.2
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	172,597,398	267,144,080	154.8
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	483,973	451,773	93.3
	ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411+0412)>0	0401	27,516,275	27,499,809	99.9
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 331,332,333,334,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0406	22,865,883	22,834,673	99.9
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	579,144	593,888	102.5
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	571,447	579,071	101.3
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	7,697	14,817	192.5
	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	20,397,545	16,486,302	80.8
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	409,704	558,797	136.4
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	375,894	385,509	102.6
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	33,810	173,288	512.5
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	19,987,841	15,927,505	79.7
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	19,986,455	15,926,623	79.7
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	1,386	882	63.6
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429			
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	882,144	847,373	96.1
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	123,801,434	222,310,596	179.6
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	45,960,900	129,950,206	282.7
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	31,714,743	109,017,753	343.7
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	14,246,157	20,932,453	146.9
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	424,861	449,918	105.9
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	6,285,787	7,200,605	114.6
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443		30,167	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	6,285,329	7,169,603	114.1
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	458	835	182.3
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	71,085,492	84,534,723	118.9
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	71,003,219	84,496,422	119.0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	82,273	38,301	46.6
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	44,394	175,144	394.5
	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	172,597,398	267,144,080	154.8
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	483,973	451,773	93.3

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)					
Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Индекс 2022./ 2021.
	1	2	3	4	5=4/3*100
	АКТИВА				
	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	15,236,195	14,439,792	94.8
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	12,778	10,928	85.5
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуге марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	12,778	10,928	85.5
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	11,332,754	10,540,525	93.0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	253,149	247,722	97.9
023	2. Постројења и опрема	0011	52,492	45,045	85.8
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постр.и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	11,002,139	10,227,168	93.0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	3,167	3,452	109.0
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	21,807	17,138	78.6
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	3,890,663	3,888,339	99.9
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	1,770,541	1,821,009	102.9
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	2,095,665	2,055,363	98.1
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	24,457	11,967	48.9
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 амортизисаној 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	222,171,009	203,831,397	91.7
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	18,755,868	80,589,648	429.7
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	12,331	11,082	89.9
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034	5,183,844	79,373,183	1,531.2
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1,400,499	2,535	0.2
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	12,159,194	1,202,848	9.9
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	2,280,611	2,805,025	123.0
204	1. Потраживања од Купца у земљи	0039	2,060,971	2,634,829	127.8
205	2. Потраживања од Купца у иностранству	0040	1		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	219,639	170,196	77.5
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	165,650,096	91,135,109	55.0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	165,427,978	91,135,085	55.1
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	222,099		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	19	24	126.3
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	10,178	11,716	115.1
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049	10,178		
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		11,716	
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизисаној 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	86,876	28,896	33.3
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	35,387,380	29,261,003	82.7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	237,407,204	218,271,189	91.9
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3,235,796	4,275,318	132.1
	ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411-0412)>0	0401	60,273,445	63,791,976	105.8
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	54,661,171	54,661,171	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	44,253	42,313	95.6
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			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	5,568,021	9,088,492	163.2
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	1,839,857	3,676,929	199.8
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	3,728,164	5,411,563	145.2
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	15,945,818	16,439,918	103.1
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	26,439	27,426	103.7
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	24,393	25,580	104.9
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2,046	1,846	90.2
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	15,919,379	16,412,492	103.1
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	11,394,281	10,208,336	89.6
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		335,207	
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		1,343,851	
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3,920	3,920	100.0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	5,006	5,482	109.5
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	161,179,015	138,029,893	85.6
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	10,171,010	19,033,313	187.1
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	8,913,055	16,313,216	183.0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	1,257,955	2,720,097	216.2
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	5,141,402	8,060,647	156.8
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	1,986,747	1,546,748	77.9
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443	423,837	1,351,290	318.8
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444	14	3	21.4
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1,562,754	195,309	12.5
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	142	146	102.8
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	135,139,791	79,911,322	59.1
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	135,096,909	78,665,183	58.2
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	42,882	988,703	2,305.6
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		257,436	
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	8,740,065	29,477,863	337.3
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455			
	Ћ. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	237,407,204	218,271,189	91.9
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3,235,796	4,275,318	132.1

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Индекс 2022 / 2021.
	1	2	3	4	5=4/3*100
	АКТИВА				
	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	8,124,887	8,546,265	105.2
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	40,545	87,581	216.0
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуге марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	40,545	87,581	216.0
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	1,109,639	1,121,382	101.1
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	803,261	840,312	104.6
023	2. Постројења и опрема	0011	170,130	154,732	90.9
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21,537	21,025	97.6
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	45,516	47,177	103.6
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	69,195	58,136	84.0
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	6,974,703	7,337,302	105.2
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	247,395	324,594	131.2
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	6,649,704	6,972,114	104.8
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	77,604	40,594	52.3
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	178,112,355	157,382,840	88.4
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	86,845	85,947	99.0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	39,125	37,593	96.1
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	14,655	13,687	93.4
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	33,065	34,667	104.8
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	166,983	173,359	103.8
204	1. Потраживања од Купаца у земљи	0039	166,983	173,359	103.8
205	2. Потраживања од Купаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042			
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043			
21, 22 И 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0046+0047+0048)	0044	166,100,709	148,555,815	89.4
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	166,100,640	148,555,727	89.4
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	69	88	127.5
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	32,295	39,741	123.1
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049	32,295		
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		39,741	
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	10,549,652	1,413,349	13.4
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1,175,871	7,114,629	605.1
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	186,237,242	165,929,105	89.1
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	116,873	109,121	93.4
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411+0412)>0	0401	3,322,458	3,326,940	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	176,554	179,519	101.7
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			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	366,518	368,035	100.4
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	364,077	366,603	100.7
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	2,441	1,432	58.7
	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	4,366,477	3,744,339	85.8
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	143,986	184,512	128.1
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	79,484	85,667	107.8
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	64,502	98,845	153.2
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	4,222,491	3,559,827	84.3
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	4,222,491	3,559,827	84.3
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			
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3,746,110	3,683,223	98.3
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	15,883	18,596	117.1
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	174,786,314	155,156,007	88.8
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	9,710,049	29,045,718	299.1
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	6,700,298	24,367,017	363.7
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	3,009,751	4,678,701	155.5
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	97,903	140,842	143.9
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	23,837	158,680	665.7
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443		6,743	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	23,740	151,750	639.2
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	97	187	192.8
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	164,807,585	125,662,332	76.2
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	164,241,470	124,796,757	76.0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	566,115	865,575	152.9
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	146,940	148,435	101.0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405- 0406-0408-0411)>0	0455			
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	186,237,242	165,929,105	89.1
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	116,873	109,121	93.4

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)					
Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Индекс 2022./2021.
	1	2	3	4	5=4/3*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	26,795,853	29,732,136	111.0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	491	65,590	13,358.5
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуге марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	491	65,590	13,358.5
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	26,439,632	29,409,085	111.2
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	63,191	62,489	98.9
023	2. Постројења и опрема	0011	1,976	282,350	14,289.0
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	26,320,049	29,008,796	110.2
025 и 027	4. Некретнине, постр.и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	261	243	93.1
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	122	1,340	1,098.4
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	54,033	53,867	99.7
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	355,730	257,461	72.4
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	855	802	93.8
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	80,602	80,602	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	941	469	49.8
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 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	273,332	175,588	64.2
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	17,396,111	30,609,665	176.0
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	3,847,551	37,146	1.0
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0032	594	1,435	241.6
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	3,846,556	35,310	0.9
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	401	401	100.0
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	2,521,433	1,507,179	59.8
204	1. Потраживања од Купаца у земљи	0039	2,521,385	1,507,179	59.8
205	2. Потраживања од Купаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	48		
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	10,983,697	29,029,406	264.3
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10,983,696	29,029,118	264.3
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	1	288	28,800.0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	391	459	117.4
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049	391		
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		459	
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), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	ІVІ. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	1,158	1,238	106.9
28 (део) осим 288	VІІ. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	41,881	34,237	81.7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	44,191,964	60,341,801	136.5
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1,166	1,140	97.8
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411+0412)>0	0401	2,304,804	20,985,078	910.5
30, осим 306	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	160,119	160,119	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	19,096	18,698,536	97,918.6
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	2,125,589	2,126,423	100.0
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	2,125,571	2,125,590	100.0
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	18	833	4,627.8
	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	52,580	79,584	151.4
40	Г. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	1,398	38,430	2,748.9
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1,320	1,442	109.2
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	78	36,988	47,420.5
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	51,182	41,154	80.4
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	51,182	41,154	80.4
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	192	1,829,103	952,657.8
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	41,834,388	37,448,036	89.5
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	1,293,519	335,789	26.0
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	81,216	281,700	346.9
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	1,212,303	54,089	4.5
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	132,373	6,460	4.9
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	5,702,664	5,480,673	96.1
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443		78	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	5,702,663	5,406,692	94.8
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	1	73,903	7,390,300.0
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	34,701,994	31,592,664	91.0
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	34,701,867	31,592,654	91.0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	127	10	7.9
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	32,450	845.5
	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	44,191,964	60,341,801	136.5
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1,166	1,140	97.8

ОСТВАРЕНА ЛИКВИДНОСТ ЈП СРБИЈАГАС за период 01.01.-31.12.2022. години

(у дин)

Приливи/ Одлив	Опис	Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Јун	Јул	Август	Септембар	Октобар	Новембар	Децембар	Укупно
Средства	Расположива средства на дин. и девиз. рачунима	10,637,243,792	14,488,340,243	13,496,352,052	10,101,317,245	4,050,591,206	13,889,768,036	12,536,108,557	9,681,957,426	9,868,943,000	11,560,345,295	9,517,766,789	11,987,581,123	131,816,314,764
Прилив	Наплаћена реализација роба и услуга у земљи	11,186,895,277	12,765,164,876	13,307,934,948	11,291,192,191	9,890,272,405	7,765,189,562	6,032,613,766	4,708,237,580	5,548,246,322	9,592,668,379	8,905,884,178	15,367,897,929	116,362,197,411
	Прилив на девизни рачун (Извоз роба и услуга)						1,136,695	159,710	1,797,961	382,086	2,139,904			5,616,357
	Интерни приливи - позајмице између ОД	28,110,550,000	11,973,000,000	30,363,887,070	16,760,500,590	7,682,500,000	26,433,550,000	49,303,832,096	4,791,040,375	4,623,500,000	4,426,900,000	5,218,760,000	8,419,100,000	198,107,120,130
	Кредити од пословних банака	26,351,672,000		21,171,224,000	3,525,000,000	12,301,066,267	38,222,700,000	38,160,910,000	8,100,000,000	7,173,179,000		9,543,350,000	9,000,000,000	173,549,101,267
	Управа за јавни дуг(обезб. средства за отпл. кредита са држ.гар.)					310,377,475	363,524,389			3,468,089,922	65,513,372	538,634,055	3,544,367,767	7,926,982,592
	Остали прилив (са динарског и девизног рачуна)	6,194,443	729,445,214	2,536,411,955	102,890,080		304,068,373	503,606,114	7,963,991	1,843,243	297,471,161	13,494,075	98,478,049	4,965,391,085
Укупан прилив		65,655,311,720	25,467,610,090	67,379,457,972	31,679,582,861	30,547,740,537	72,726,644,631	94,001,121,685	17,609,039,906	20,815,240,573	14,384,692,816	24,220,122,307	36,429,843,746	500,916,408,842
Одлив	Доспеле обавезе према добављачима у земљи	4,115,284,729	4,576,273,025	23,771,787,157	12,567,240,632	8,455,819,941	6,989,099,578	6,062,184,252	6,331,014,739	7,720,712,185	7,585,619,125	10,768,119,719	18,831,268,881	117,774,423,962
	Доспеле обавезе према добављачима у земљи за потребе изградње МГ БМ		3,085,257,249			70,143,941		14,645,675			941,225,815	62,828,487	1,017,789,654	5,191,890,819
	Одлив са девизног рачуна (добављачи у иностранству)	26,025,672	531,777,478	2,357,354,881	29,360	2,068,968	1,648,606	596,577	1,371,588	3,085,442	1,485,082	2,110,555	824,824	2,928,379,032
	Доспеле обавезе према добављачима у иностранству	25,296,109,715	757,793,390	8,064,835,923	4,611,748,405	2,725,650	36,847,944,480	34,763,379,473	2,855,854,042	161,310,584	14,219	2,227,938,532	76,870,370	115,666,524,783
	Исплата зарада, накнада зарада и осталих личних примања	154,483,476	172,542,590	163,292,565	323,618,618	164,500,646	171,417,106	159,640,668	151,656,918	160,196,126	141,613,360	145,836,696	147,145,949	2,055,944,718
	Камате и банкарске провизије	44,386,617	96,975,081	66,812,700	38,336,889	110,363,975	123,428,100	105,107,119	107,073,059	162,725,417	160,178,413	134,610,716	235,803,266	1,385,801,351
	Инвестиције у земљи	2,506,223,836	318,201,045	186,555,673	655,627,344	547,848,398	658,538,065	3,112,709,160	1,121,651,240	1,653,587,867	1,397,682,961	445,747,273	2,112,353,748	14,716,726,611
	Порез, акцизе, царина и таксе	615,322,403	3,239,349,914	3,966,026,166	1,936,451,054	1,562,299,659	1,087,154,657	527,397,192	211,118,706	427,165,158	421,166,994	900,272,278	1,196,110,024	16,089,834,204
	Повраћај кредита банкама	886,350,490	1,596,921,140	1,725,645,544	789,217,919	1,955,408,836	1,594,657,226	2,745,243,335	1,830,953,467	4,184,657,785	1,204,175,262	1,673,272,008	3,834,520,478	24,021,023,489
	Интерни одлив - позајмица између ОД	28,110,550,000	11,973,000,000	30,363,887,070	16,760,500,590	7,682,500,000	26,433,550,000	49,303,832,096	4,791,040,375	4,623,500,000	4,426,900,000	5,218,760,000	8,419,100,000	198,107,120,130
	Буџет РС - накнада за енергетску ефикасност	36,094,846	37,177,084	29,116,894	31,351,049	19,952,323	10,531,703	11,369,168	7,796,606	7,821,422	11,085,897	21,011,101	35,387,904	258,695,997
	Остали одлив (са динарског и девизног рачуна)	13,383,484	74,330,286	79,178,207	16,187,041	134,931,370	162,334,590	49,168,102	12,523,593	19,076,292	136,124,193	149,800,610	267,898,791	1,114,936,557
Укупни одлив		61,804,215,269	26,459,598,281	70,774,492,779	37,730,308,900	20,708,563,706	74,080,304,110	96,855,272,816	17,422,054,333	19,123,838,277	16,427,271,321	21,750,307,973	36,175,073,889	499,311,301,654
Средства+Прилив-Одлив		14,488,340,243	13,496,352,052	10,101,317,245	4,050,591,206	13,889,768,036	12,536,108,557	9,681,957,426	9,868,943,000	11,560,345,295	9,517,766,789	11,987,581,123	12,242,350,981	133,421,421,953

НАПОМЕНА:

1. Реализоване компензације у периоду 01.01.-31.12.2022.г. износе 5.962.786.351,29 рсд и исте су укључене у извештај.

2. У периоду од 01.09.-31.12.2022.г. Управа за јавни дуг директно у име ЈП Србијагас уплатила обавезе по кредиту код НЛБ Љубљанке банке у укупном износу од 688.212.823,60 рсд (износи нису евидентирани кроз текуће рачуне ЈП Србијагас).

БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ (СА ПОСЛОВОДСТВОМ) ПО КВАЛИФИКАЦИОНОЈ СТРУКТУРИ ЗА ДЕЛАТНОСТИ И УКУПНО НА НИВОУ ЈП "СРБИЈАГАС", НОВИ САД НА ДАН 31.12.2022.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	0	0	0	0	0	0	0
2	Дистрибуција, Управљање дистрибуцијом природног гаса-оператор дистрибутивног система	97	19	10	144	47	0	2	319
3	Снабдевање природним гасом	21	0	0	0	0	0	0	21
4	Јавно снабдевање природним гасом	43	12	1	15	0	0	0	71
5	Неенергетске делатности	0	0	0	0	1	0	0	1
6	Заједничке службе	282	36	14	144	23	4	5	508
7	Укупно за цео ЈП СРБИЈАГАС	443	67	25	303	71	4	7	920